

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司

财务报告

二〇二三半年度

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司

财务报表

(2023年01月01日至2023年6月30日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-109

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	853,378,465.16	1,320,167,493.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,846,134,949.02	2,081,791,383.76
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,395,858.00	3,578,900.80
应收账款	(四)	730,051,714.65	832,352,343.62
应收款项融资	(五)	27,319,506.28	20,000.00
预付款项	(六)	104,455,881.99	97,170,826.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	101,251,485.29	110,414,963.56
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,104,282,866.47	1,171,098,532.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	266,570,268.09	117,848,423.62
流动资产合计		5,034,840,994.95	5,734,442,867.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	67,487,278.76	68,437,732.37
其他权益工具投资	(十一)	16,126,123.14	16,034,703.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	41,002,421.90	41,600,997.38
固定资产	(十三)	1,481,861,948.26	1,494,665,850.58
在建工程	(十四)	287,475,441.10	227,146,047.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	190,939,008.51	232,804,994.73
无形资产	(十六)	523,532,117.67	533,736,267.06
开发支出			
商誉	(十七)	114,760,323.49	119,326,992.46
长期待摊费用	(十八)	55,732,614.89	68,123,444.45
递延所得税资产	(十九)	141,240,778.82	140,943,419.18
其他非流动资产	(二十)	25,123,449.22	30,520,796.94
非流动资产合计		2,945,281,505.76	2,973,341,246.10
资产总计		7,980,122,500.71	8,707,784,113.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：邹剑寒

主管会计工作负责人：苏卫标

会计机构负责人：廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	433,203,785.12	89,580,548.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十二）	14,886,287.77	36,547,032.42
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	480,238,702.02	1,395,782,941.17
应付账款	（二十四）	636,095,719.02	635,872,465.94
预收款项			
合同负债	（二十五）	154,137,434.03	129,935,002.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	107,942,873.32	147,773,908.05
应交税费	（二十七）	44,524,934.55	48,188,893.58
其他应付款	（二十八）	187,035,580.53	171,984,737.90
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	322,501,824.48	174,550,777.98
其他流动负债	（三十）	60,747,184.25	55,182,181.62
流动负债合计		2,441,314,325.09	2,885,398,489.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	315,627,457.30	408,062,947.05
应付债券	（三十二）	428,548,282.03	423,440,232.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十三）	81,539,058.80	123,072,234.96
长期应付款	（三十四）	98,314.35	1,419,952.70
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十五）	12,767,057.00	13,390,914.22
递延收益			
递延所得税负债	（十九）	26,830,482.24	33,650,163.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		865,410,651.72	1,003,036,445.13
负债合计		3,306,724,976.81	3,888,434,934.46
所有者权益：			
股本	（三十六）	623,469,515.00	623,468,814.00
其他权益工具	（三十七）	76,976,429.60	76,977,605.22
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	1,701,939,369.74	1,701,932,412.55
减：库存股			
其他综合收益	（三十九）	-75,247,055.66	-77,971,741.87
专项储备			
盈余公积	（四十）	154,475,647.08	154,475,647.08
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	2,034,027,947.56	2,178,583,773.04
归属于母公司所有者权益合计		4,515,641,853.32	4,657,466,510.02
少数股东权益		157,755,670.58	161,882,669.24
所有者权益合计		4,673,397,523.90	4,819,349,179.26
负债和所有者权益总计		7,980,122,500.71	8,707,784,113.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：邹剑寒

主管会计工作负责人：苏卫标

会计机构负责人：廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		205,639,941.89	385,674,701.61
交易性金融资产		1,233,124,124.33	1,531,620,230.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	458,918,230.84	558,195,365.63
应收款项融资			
预付款项		190,231,123.93	77,842,890.08
其他应收款	(二)	907,674,835.31	1,045,965,016.67
存货		6,437,709.78	10,821,850.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		135,964,632.06	16,717,786.20
流动资产合计		3,137,990,598.14	3,626,837,840.67
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,217,564,628.71	2,076,148,232.53
其他权益工具投资		13,155,916.67	13,155,916.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,820,394.94	12,912,425.75
在建工程		182,780,476.41	138,019,129.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,677,373.76	17,612,848.50
无形资产		238,483,380.68	242,029,330.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,602,135.24	7,053,337.56
递延所得税资产		20,048,059.52	18,830,999.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,702,132,365.93	2,525,762,221.24
资产总计		5,840,122,964.07	6,152,600,061.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 邹剑寒

主管会计工作负责人: 苏卫标

会计机构负责人: 廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		264,167,288.54	14,181,165.50
交易性金融负债		13,693,095.77	31,100,802.42
衍生金融负债			
应付票据		494,570,289.23	1,253,671,456.33
应付账款		102,338,540.64	117,567,026.90
预收款项			
合同负债		67,758,590.86	68,907,944.89
应付职工薪酬		12,937,624.35	26,011,706.86
应交税费		7,345,922.92	4,236,411.23
其他应付款		979,243,245.27	630,874,287.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		207,543,742.87	56,511,179.49
其他流动负债		718,895.81	554,465.14
流动负债合计		2,150,317,236.26	2,203,616,446.28
非流动负债：			
长期借款		268,290,000.00	359,490,000.00
应付债券		428,548,282.03	423,440,232.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,910,724.21	12,998,401.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,281,031.08	7,905,057.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		710,030,037.32	803,833,691.12
负债合计		2,860,347,273.58	3,007,450,137.40
所有者权益：			
股本		623,469,515.00	623,468,814.00
其他权益工具		76,976,429.60	76,977,605.22
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,836,955,798.15	1,836,948,840.96
减：库存股			
其他综合收益		-12,667,375.23	-12,667,375.23
专项储备			
盈余公积		154,475,647.08	154,475,647.08
未分配利润		300,565,675.89	465,946,392.48
所有者权益合计		2,979,775,690.49	3,145,149,924.51
负债和所有者权益总计		5,840,122,964.07	6,152,600,061.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：邹剑寒

主管会计工作负责人：苏卫标

会计机构负责人：廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
合并利润表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,344,426,336.73	3,153,318,032.81
其中: 营业收入	(四十二)	2,344,426,336.73	3,153,318,032.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,269,386,760.63	3,112,588,999.55
其中: 营业成本	(四十二)	1,452,545,992.15	2,228,875,267.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	20,479,850.28	15,372,188.60
销售费用	(四十四)	533,247,979.24	552,111,878.41
管理费用	(四十五)	191,418,149.48	206,192,199.61
研发费用	(四十六)	103,588,414.87	134,875,388.46
财务费用	(四十七)	-31,893,625.39	-24,837,922.94
其中: 利息费用		28,007,288.83	29,698,501.53
利息收入		8,831,140.63	5,337,205.49
加: 其他收益	(四十八)	19,151,494.47	15,960,675.58
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	16,156,108.56	68,178,315.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-950,453.61	-1,406,000.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十)	-3,995,690.09	-84,004,081.88
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-25,703,832.28	-14,630,001.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-14,756,124.86	2,542,797.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	-411,794.24	1,300,493.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		65,479,737.66	30,077,231.23
加: 营业外收入	(五十四)	8,004,796.11	2,828,541.36
减: 营业外支出	(五十五)	2,314,687.04	5,653,243.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		71,169,846.73	27,252,529.23
减: 所得税费用	(五十六)	21,302,283.08	14,229,277.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,867,563.65	13,023,251.44
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		49,867,563.65	13,023,251.44
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		42,204,746.19	13,363,149.05
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		7,662,817.46	-339,897.61
六、其他综合收益的税后净额		1,754,273.66	-660,454.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,724,686.21	-54,356.22
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,724,686.21	-54,356.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		2,724,686.21	-54,356.22
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-970,412.55	-606,098.18
七、综合收益总额		51,621,837.31	12,362,797.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,929,432.40	13,308,792.83
归属于少数股东的综合收益总额		6,692,404.91	-945,995.79
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十七)	0.07	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十七)	0.08	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 邹剑寒

主管会计工作负责人: 苏卫标

会计机构负责人: 廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
母公司利润表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	616,053,519.57	1,030,685,386.33
减：营业成本	(四)	586,464,717.41	965,125,507.09
税金及附加		648,770.22	904,224.96
销售费用		7,752,579.85	12,505,787.14
管理费用		49,767,836.00	57,021,902.79
研发费用		4,538,952.04	12,459,389.80
财务费用		-31,341,638.03	-49,933,837.85
其中：利息费用		19,380,244.84	21,550,601.19
利息收入		5,104,666.51	4,916,820.72
加：其他收益		2,317,694.34	2,178,496.51
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	42,213,849.40	56,770,439.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,337,940.64	-1,882,000.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,088,399.05	-64,380,208.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,193,794.90	-5,072,301.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-148.97	463.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,471,502.90	22,099,301.64
加：营业外收入		65,266.39	0.97
减：营业外支出		274,229.36	2,172,145.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,262,539.93	19,927,157.46
减：所得税费用		-2,117,315.15	5,852,137.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,379,855.08	14,075,019.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,379,855.08	14,075,019.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,379,855.08	14,075,019.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：邹剑寒

主管会计工作负责人：苏卫标

会计机构负责人：廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,514,278,954.26	3,357,810,802.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		104,132,855.70	215,880,273.35
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	57,847,952.14	37,902,338.94
经营活动现金流入小计		2,676,259,762.10	3,611,593,414.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,349,956,499.81	2,248,430,785.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		527,143,518.09	667,508,732.72
支付的各项税费		144,690,449.58	141,581,501.38
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	422,729,467.35	437,932,500.00
经营活动现金流出小计		2,444,519,934.83	3,495,453,519.59
经营活动产生的现金流量净额		231,739,827.27	116,139,895.03
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		210,000,000.00	135,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,565,588.95	69,192,897.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,777,730.37	735,914.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,000.00	113,772,523.11
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	3,952,230.60	
投资活动现金流入小计		279,345,549.92	318,701,335.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,980,444.72	168,397,480.96
投资支付的现金		136,551,787.40	20,300,000.00
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	(五十八)	43,917,743.06	732,233.54
投资活动现金流出小计		300,449,975.18	189,429,714.50
投资活动产生的现金流量净额		-21,104,425.26	129,271,620.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		494,485,688.06	329,601,788.70
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	1,028,000.00	599,974,652.78
筹资活动现金流入小计		495,613,688.06	929,576,441.48
偿还债务支付的现金		99,986,750.00	506,176,457.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,738,471.37	198,591,341.09
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	(五十八)	872,703,392.70	85,657,208.38
筹资活动现金流出小计		1,172,428,614.07	790,425,007.19
筹资活动产生的现金流量净额		-676,814,926.01	139,151,434.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,922,148.54	5,449,106.01
五、现金及现金等价物净增加额		-451,257,375.46	390,012,055.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,286,580,012.95	1,141,248,144.29
六、期末现金及现金等价物余额		835,322,637.49	1,531,260,200.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：邹剑寒

主管会计工作负责人：苏卫标

会计机构负责人：廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
母公司现金流量表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
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		733,695,268.19	998,855,360.88
收到的税费返还		78,638,106.21	135,716,844.82
收到其他与经营活动有关的现金		461,305,157.87	584,791,744.39
经营活动现金流入小计		1,273,638,532.27	1,719,363,950.09
购买商品、接受劳务支付的现金		741,456,838.50	1,066,883,761.56
支付给职工以及为职工支付的现金		48,325,434.08	71,597,332.46
支付的各项税费		1,139,506.09	2,690,110.07
支付其他与经营活动有关的现金		25,870,525.45	124,127,104.53
经营活动现金流出小计		816,792,304.12	1,265,298,308.62
经营活动产生的现金流量净额		456,846,228.15	454,065,641.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		280,000,000.00	169,477,588.73
取得投资收益收到的现金		43,606,455.23	61,846,618.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额			153.85
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		323,606,455.23	231,324,360.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		46,777,866.99	35,184,351.03
投资支付的现金		182,617,287.40	78,770,000.00
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		37,608,642.06	
投资活动现金流出小计		267,003,796.45	113,954,351.03
投资活动产生的现金流量净额		56,602,658.78	117,370,009.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		368,922,181.10	206,974,112.58
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		368,922,181.10	206,974,112.58
偿还债务支付的现金		64,884,402.39	428,852,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,774,624.70	193,786,274.77
支付其他与筹资活动有关的现金		803,743,900.26	214,353,369.13
筹资活动现金流出小计		1,066,402,927.35	836,992,343.90
筹资活动产生的现金流量净额		-697,480,746.25	-630,018,231.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,078,619.43	1,250,828.89
五、现金及现金等价物净增加额		-179,953,239.89	-57,331,751.27
加: 期初现金及现金等价物余额		385,593,181.78	431,216,851.88
六、期末现金及现金等价物余额		205,639,941.89	373,885,100.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 邹剑寒

主管会计工作负责人: 苏卫标

会计机构负责人: 廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	623,468,814.00			76,977,605.22	1,701,932,412.55		-77,971,741.87		154,475,647.08		2,178,583,773.04	4,657,466,510.02	161,882,669.24	4,819,349,179.26
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、本年初余额	623,468,814.00			76,977,605.22	1,701,932,412.55		-77,971,741.87		154,475,647.08		2,178,583,773.04	4,657,466,510.02	161,882,669.24	4,819,349,179.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	701.00			-1,175.62	6,957.19		2,724,686.21				-144,555,825.48	-141,824,656.70	-4,126,998.66	-145,951,655.36
(一) 综合收益总额							2,724,686.21				42,204,746.19	44,929,432.40	6,692,404.91	51,621,837.31
(二) 所有者投入和减少资本	701.00			-1,175.62	6,957.19							6,482.57	1,159,113.43	1,165,596.00
1. 所有者投入的普通股													100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	701.00			-1,175.62	6,957.19							6,482.57		6,482.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													1,059,113.43	1,059,113.43
(三) 利润分配											-186,760,571.67	-186,760,571.67	-11,978,517.00	-198,739,088.67
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-186,760,571.67	-186,760,571.67	-11,978,517.00	-198,739,088.67
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	623,469,515.00			76,976,429.60	1,701,939,369.74		-75,247,055.66		154,475,647.08		2,034,027,947.56	4,515,641,853.32	157,755,670.58	4,673,397,523.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 邹剑寒

主管会计工作负责人: 苏卫标

会计机构负责人: 廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	630,693,012.00			77,020,935.30	1,831,409,162.93	100,029,884.57	-28,214,702.20		141,243,923.51		2,276,641,927.01	4,828,764,373.98	261,183,572.72	5,089,947,946.70
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、本年初余额	630,693,012.00			77,020,935.30	1,831,409,162.93	100,029,884.57	-28,214,702.20		141,243,923.51		2,276,641,927.01	4,828,764,373.98	261,183,572.72	5,089,947,946.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,565.00			-6,214.00	-11,008,181.70		-54,356.22				-173,486,164.66	-184,551,351.58	-13,145,145.15	-197,696,496.73
（一）综合收益总额							-54,356.22				13,363,149.05	13,308,792.83	-945,995.79	12,362,797.04
（二）所有者投入和减少资本	3,565.00			-6,214.00	-11,008,181.70							-11,010,830.70	-12,199,149.36	-23,209,980.06
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,565.00			-6,214.00	35,679.20							33,030.20		33,030.20
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-11,043,860.90							-11,043,860.90	-12,199,149.36	-23,243,010.26
（三）利润分配											-186,849,313.71	-186,849,313.71		-186,849,313.71
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-186,849,313.71	-186,849,313.71		-186,849,313.71
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	630,696,577.00			77,014,721.30	1,820,400,981.23	100,029,884.57	-28,269,058.42		141,243,923.51		2,103,155,762.35	4,644,213,022.40	248,038,427.57	4,892,251,449.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：邹剑寒

主管会计工作负责人：苏卫标

会计机构负责人：廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	623,468,814.00			76,977,605.22	1,836,948,840.96		-12,667,375.23		154,475,647.08	465,946,392.48	3,145,149,924.51
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	623,468,814.00			76,977,605.22	1,836,948,840.96		-12,667,375.23		154,475,647.08	465,946,392.48	3,145,149,924.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	701.00			-1,175.62	6,957.19					-165,380,716.59	-165,374,234.02
(一) 综合收益总额										21,379,855.08	21,379,855.08
(二) 所有者投入和减少资本	701.00			-1,175.62	6,957.19						6,482.57
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	701.00			-1,175.62	6,957.19						6,482.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-186,760,571.67	-186,760,571.67
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-186,760,571.67	-186,760,571.67
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	623,469,515.00			76,976,429.60	1,836,955,798.15		-12,667,375.23		154,475,647.08	300,565,675.89	2,979,775,690.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 邹剑寒

主管会计工作负责人: 苏卫标

会计机构负责人: 廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023年1-6月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	630,693,012.00			77,020,935.30	1,929,474,331.04	100,029,884.57	7,480,687.27		141,243,923.51	533,710,194.04	3,219,593,198.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	630,693,012.00			77,020,935.30	1,929,474,331.04	100,029,884.57	7,480,687.27		141,243,923.51	533,710,194.04	3,219,593,198.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,565.00			-6,214.00	35,679.20					-172,774,294.04	-172,741,263.84
（一）综合收益总额										14,075,019.67	14,075,019.67
（二）所有者投入和减少资本	3,565.00			-6,214.00	35,679.20						33,030.20
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,565.00			-6,214.00	35,679.20						33,030.20
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-186,849,313.71	-186,849,313.71
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-186,849,313.71	-186,849,313.71
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	630,696,577.00			77,014,721.30	1,929,510,010.24	100,029,884.57	7,480,687.27		141,243,923.51	360,935,900.00	3,046,851,934.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：邹剑寒

主管会计工作负责人：苏卫标

会计机构负责人：廖晶

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司

二〇二三半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年由自然人邹剑寒、李五令等14位股东共同发起,由厦门蒙发利科技(集团)有限公司整体变更设立的股份有限公司,2011年9月公司在深圳证券交易所上市,并于2017年5月19日公司完成了名称变更及修改《公司章程》的工商变更登记工作,取得了福建省厦门市市场监督管理局核发的《营业执照》,公司名称正式变更为“奥佳华智能健康科技集团股份有限公司”。公司的企业法人营业执照注册号:91350200260060034P,所属行业为专用设备制造业。

截至2023年6月30日止,本公司累计发行股本总数62,346.95万股,注册资本为62,344.991万元,注册地:福建省厦门市,总部地址:厦门市湖里区安岭二路31-37号。本公司主要经营活动为:研发、销售:一类医疗器械、保健器具、康复理疗器具(不含假肢、矫形器(辅助器具)等须经前置审批许可的项目)、健身器材、美容器具、家居产品;开发、生产、加工、销售:电子按摩器材及其相关材料,座、靠、垫制品,低压电器配件,日用五金制品,电子产品,模具,家具,家电,化工原料(需经前置许可项目除外),聚氨酯泡棉制品及其提供技术转让、咨询、服务;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;未涉及前置审批许可的其他经营项目。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15

号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得

的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，

按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	5-10	1.8-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5-10	9-19
运输设备	平均年限法	5-10	5-10	9-19
电子设备	平均年限法	5-10	5-10	9-19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	平均年限法	5-10	5-10	9-19
共享按摩椅	平均年限法	5	0	20

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
----	--------	------	-----	----

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	按土地使用权证载明年限	直线法	0.00	土地使用权期限
计算机软件	5年	直线法	0.00	预计使用寿命
商标使用权	10年、20年	直线法	0.00	预计商标有效年限
客户关系	5年	直线法	0.00	评估关系年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体方法

出口销售业务：以产品完成出口报关时间作为控制权转移的时点，确认销售收入。

国内销售业务：以产品送达客户指定的交货地点，经客户收货并确认作为控制权转移的时点，确认销售收入。

提供劳务业务：服务完成并经客户确认后一次性确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转

回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，

以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部

分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十九）回购本公司股份

未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积——股本溢价”科目。

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司于上述文件规定的起始日之前已执行上述企业会计准则，执行该规定未对本公司本期财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入等为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

说明：（1）公司出口产品销售收入实行“免、抵、退政策”，公司产品退税率主要为13%、10%和9%；

（2）公司2023年按25%计缴企业所得税，公司境外子公司适用当地税收相关规定，适用企业所得税税率在16.5%至30%之间。

(二) 税收优惠

漳州蒙发利实业有限公司、深圳蒙发利科技有限公司、厦门蒙发利电子有限公司、福建怡和电子有限公司、厦门呼博仕智能健康科技股份有限公司、厦门奥佳华智能健康设备有限公司已被认定为高新技术企业，2023年度企业所得税率为15%。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)第一条规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)第一条规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	205,517.94	277,190.72
银行存款	817,626,704.37	1,274,719,740.60
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	35,546,242.85	45,170,562.24
合计	853,378,465.16	1,320,167,493.56
其中：存放在境外的款项总额	290,846,119.62	359,092,947.55

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

项目	期末余额	上年年末余额
其他保证金	2,085,311.46	3,160,812.56
信用证保证金	8,422,921.43	8,058,132.86
承兑汇票保证金	2,806,000.00	3,834,000.00
司法冻结	302,400.00	10,143,109.81
远期结汇保证金	4,439,194.78	8,391,425.38
合计	18,055,827.67	33,587,480.61

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,846,134,949.02	2,081,791,383.76
其中：衍生金融资产		
结构性存款	1,846,134,949.02	2,081,791,383.76
合计	1,846,134,949.02	2,081,791,383.76

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,395,858.00	3,578,900.80
合计	1,395,858.00	3,578,900.80

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,395,858.00
合计		1,395,858.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	551,986,120.95	649,183,821.09
4-6 个月	64,842,718.94	167,033,925.86
7-12 个月	137,210,027.04	22,754,829.33
1 年以内小计	754,038,866.93	838,972,576.28
1 至 2 年	23,040,148.82	12,564,859.00
2 年以上	81,139,240.51	81,025,479.11
小计	858,218,256.26	932,562,914.39
减：坏账准备	128,166,541.61	100,210,570.77
合计	730,051,714.65	832,352,343.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准	141,754,990.47	16.52	29,567,834.90	20.86	112,187,155.57					
按组合计提坏账准备	716,463,265.79	83.48	98,598,706.71	13.76	617,864,559.08	932,562,914.39	100.00	100,210,570.77	10.75	832,352,343.62
其中：										
账龄组合	716,463,265.79	83.48	98,598,706.71	13.76	617,864,559.08	932,562,914.39	100.00	100,210,570.77	10.75	832,352,343.62
合计	858,218,256.26	100.00	128,166,541.61		730,051,714.65	932,562,914.39	100.00	100,210,570.77		832,352,343.62

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
HoMedics USA, LLC.	141,754,990.47	29,567,834.90	20.86	预计无法收回
合计	141,754,990.47	29,567,834.90		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	544,533,499.19		
4-6 个月	50,737,891.11	2,536,894.56	5.00
7-12 个月	17,012,486.16	3,402,497.23	20.00
1-2 年	23,040,148.82	11,520,074.41	50.00
2 年以上	81,139,240.51	81,139,240.51	100.00
合计	716,463,265.79	98,598,706.71	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		29,567,834.90			29,567,834.90
账龄组合	100,210,570.77			1,611,864.06	98,598,706.71
合计	100,210,570.77	29,567,834.90		1,611,864.06	128,166,541.61

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 281,551,543.65 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 32.81%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 30,597,475.80 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	27,319,506.28	20,000.00
合计	27,319,506.28	20,000.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	100,575,636.97	96.28	92,764,520.58	95.47
1至2年	2,348,382.64	2.25	2,761,744.82	2.84
2至3年	740,940.21	0.71	310,347.80	0.32
3年以上	790,922.17	0.76	1,334,212.84	1.37
合计	104,455,881.99	100.00	97,170,826.04	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 19,941,460.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 19.09%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	101,251,485.29	110,414,963.56
合计	101,251,485.29	110,414,963.56

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	78,804,589.25	94,834,665.86
1 至 2 年	17,412,411.44	16,339,096.93
2 至 3 年	10,980,387.51	6,612,138.82
3 年以上	60,847,821.81	59,349,916.81
小计	168,045,210.01	177,135,818.42
减：坏账准备	66,793,724.72	66,720,854.86
合计	101,251,485.29	110,414,963.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,276,940.30	22.18	37,276,940.30	100.00		36,456,749.63	20.58	36,456,749.63	100.00	
按组合计提坏账准备	130,768,269.71	77.82	29,516,784.42	22.57	101,251,485.29	140,679,068.79	79.42	30,264,105.23	21.51	110,414,963.56
其中：										
账龄组合	59,935,083.02	35.67	29,516,784.42	49.25	30,418,298.60	67,195,859.48	37.94	30,264,105.23	45.04	36,931,754.25
无风险组合	70,833,186.69	42.15			70,833,186.69	73,483,209.31	41.48			73,483,209.31
合计	168,045,210.01	100.00	66,793,724.72		101,251,485.29	177,135,818.42	100.00	66,720,854.86		110,414,963.56

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乔月猛	5,487,605.53	5,487,605.53	100.00	预计无法收回
宣城市好丽洁卫生材料有 限责任公司	2,680,000.00	2,680,000.00	100.00	预计无法收回
福建紫金钰生物科技有限 公司	1,729,800.00	1,729,800.00	100.00	预计无法收回
Ehome Smart Technology General Trading LLC.	27,379,534.77	27,379,534.77	100.00	预计无法收回
合计	37,276,940.30	37,276,940.30		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其中: 1 年以内	24,080,142.25	1,204,007.11	5.00
1-2 年	6,353,802.08	1,270,760.42	20.00
2-3 年	4,098,536.33	1,639,414.53	40.00
3 年以上	25,402,602.36	25,402,602.36	100.00
合计	59,935,083.02	29,516,784.42	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	4,979,946.50		61,740,908.36	66,720,854.86
上年年末余额在本期	4,979,946.50		61,740,908.36	66,720,854.86
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	118,443.63		820,190.67	938,634.30
本期转回	984,208.07		801,562.16	1,785,770.23
本期转销				
本期核销				
其他变动			920,005.79	920,005.79
期末余额	4,114,182.06		62,679,542.66	66,793,724.72

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
单项计提	36,456,749.63	820,190.67			37,276,940.30
信用风险组合	30,264,105.23	118,443.63	1,785,770.23	920,005.79	29,516,784.42
合计	66,720,854.86	938,634.30	1,785,770.23	920,005.79	66,793,724.72

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,446,099.01	824,338.95
押金及保证金	62,413,972.23	64,920,802.11
应收股权转让款	9,011,835.53	9,146,110.00
应收退税款	12,660,000.00	14,003,088.28
往来款及其他	82,513,303.24	88,241,479.08
合计	168,045,210.01	177,135,818.42

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳华益传媒有限公司	往来款	18,944,223.59	1年以内及3年以上	11.27	17,934,016.09
Ehome Smart Technology General Trading LLC	往来款	27,379,534.77	3年以上	16.29	27,379,534.77
应收出口退税	出口退税	12,660,000.00	1年以内	7.53	
中泰晟华智慧(北京)科技有限公司	保证金	7,306,640.00	1-2年	4.35	
乔月猛	股权转让款	5,487,605.53	3年以上	3.27	5,487,605.53
合计		71,778,003.89		42.71	50,801,156.39

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	198,665,813.11	25,109,793.20	173,556,019.91	194,357,314.87	23,317,130.06	171,040,184.81
在途物资	10,965,679.03		10,965,679.03	14,702,580.19		14,702,580.19

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	16,218,198.51		16,218,198.51	15,290,607.43		15,290,607.43
在产品	160,278,043.70	9,557,520.33	150,720,523.37	180,822,074.18	10,207,179.14	170,614,895.04
库存商品	761,362,259.26	61,895,463.29	699,466,795.97	794,037,906.55	53,812,170.82	740,225,735.73
发出商品	53,355,649.68		53,355,649.68	59,224,529.46		59,224,529.46
合计	1,200,845,643.29	96,562,776.82	1,104,282,866.47	1,258,435,012.68	87,336,480.02	1,171,098,532.66

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	23,317,130.06	1,867,027.76		74,364.62		25,109,793.20
在产品	10,207,179.14	697,254.43		1,346,913.24		9,557,520.33
库存商品	53,812,170.82	9,542,787.13		1,459,494.66		61,895,463.29
合计	87,336,480.02	12,107,069.32		2,880,772.52		96,562,776.82

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单	203,264,345.49	64,201,101.33
待抵扣进项费及预缴税金	63,305,922.60	53,647,322.29
合计	266,570,268.09	117,848,423.62

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
福建和动力智能科技有限公司	15,306,444.77			-965,220.66						14,341,224.11	3,811,974.02
厦门乐范健康科技有限公司	6,334,149.35			-19,411.82						6,314,737.53	
宁波东大空调设备有限公司	21,005,362.35			387,487.03						21,392,849.38	
厦门泓盛佳华健康科技集团有限公司	25,791,775.90			-353,308.16						25,438,467.74	
合计	68,437,732.37			-950,453.61						67,487,278.76	3,811,974.02

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
天视文化艺术发展集团股份有限公司	13,155,916.67	13,155,916.67
AITREAT PTE LTD	2,529,030.00	2,437,610.00
数智引力(厦门)运动科技有限公司	441,176.47	441,176.47
合计	16,126,123.14	16,034,703.14

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	45,926,801.72	45,926,801.72
(2) 本期增加金额		
— 固定资产转入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	45,926,801.72	45,926,801.72
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,325,804.34	4,325,804.34
(2) 本期增加金额	598,575.48	598,575.48
— 计提或摊销	598,575.48	598,575.48
— 固定资产转入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,924,379.82	4,924,379.82
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	41,002,421.90	41,002,421.90
(2) 上年年末账面价值	41,600,997.38	41,600,997.38

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,481,861,948.26	1,494,665,850.58
固定资产清理		
合计	1,481,861,948.26	1,494,665,850.58

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	汇率折算差异	共享按摩椅	其他设备	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	1,577,102,066.84	321,810,248.10	45,202,921.68	71,457,744.92	6,316,723.99	43,946,129.37	98,001,074.18	2,163,836,909.08
(2) 本期增加金额	6,518,125.58	28,034,844.30	1,670,359.45	2,775,142.50	16,549,663.89	3,414,384.09	942,842.08	59,905,361.89
—购置	1,953,404.49	3,514,772.91	1,670,359.45	2,775,142.50	16,549,663.89	3,414,384.09	683,820.59	30,561,547.92
—在建工程转入	4,564,721.09	24,520,071.39					259,021.49	29,343,813.97
(3) 本期减少金额	89,101.25	8,760,205.70	1,294,683.59	1,690,818.22		849,914.26	1,009,109.74	13,693,832.76
—处置或报废	89,101.25	8,760,205.70	1,294,683.59	1,690,818.22		849,914.26	1,009,109.74	13,693,832.76
—转投资性房地产								
(4) 期末余额	1,583,531,091.17	341,084,886.70	45,578,597.54	72,542,069.20	22,866,387.88	46,510,599.20	97,934,806.52	2,210,048,438.21
2. 累计折旧								
(1) 上年年末余额	340,944,098.24	129,788,471.10	35,073,001.06	52,919,904.48	642,821.51	30,873,223.06	74,066,114.10	664,307,633.55
(2) 本期增加金额	36,020,797.51	13,131,618.87	1,437,525.46	4,665,412.41	2,790,664.53	6,553,475.69	3,333,529.44	67,933,023.91
—计提	36,020,797.51	13,131,618.87	1,437,525.46	4,665,412.41	2,790,664.53	6,553,475.69	3,333,529.44	67,933,023.91
(3) 本期减少金额	77,809.97	4,870,590.53	1,245,382.39	1,367,448.71		724,903.30	851,926.16	9,138,061.06
—处置或报废	77,809.97	4,870,590.53	1,245,382.39	1,367,448.71		724,903.30	851,926.16	9,138,061.06
—转投资性房地产								
(4) 期末余额	376,887,085.78	138,049,499.44	35,265,144.13	56,217,868.18	3,433,486.04	36,701,795.45	76,547,717.38	723,102,596.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	汇率折算差异	共享按摩椅	其他设备	合计
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额		4,811,331.35		3,376.44			48,717.16	4,863,424.95
(2) 本期增加金额					260,573.01			260,573.01
—计提					260,573.01			260,573.01
(3) 本期减少金额		40,104.41						40,104.41
—处置或报废		40,104.41						40,104.41
(4) 期末余额		4,771,226.94		3,376.44	260,573.01		48,717.16	5,083,893.55
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	1,206,644,005.39	198,264,160.32	10,313,453.41	16,320,824.58	19,172,328.83	9,808,803.75	21,338,371.98	1,481,861,948.26
(2) 上年年末账面价值	1,236,157,968.60	187,210,445.65	10,129,920.62	18,534,464.00	5,673,902.48	13,072,906.31	23,886,242.92	1,494,665,850.58

说明：OGAWA WORLD BERHAD 用于借款抵押的房屋及建筑物原值为 134,636,054.52 元，净值为 97,191,512.46 元。

OGAWA WORLD BERHAD 用于借款抵押的运输设备原值为 846,017.92 元，净值为 0 元。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	241,123,792.54	24,154,238.10		216,969,554.44	
机器设备	12,989,645.80	2,949,348.72		10,040,297.08	
运输设备	133,573.40	51,018.95		82,554.45	
电子设备	1,160,672.27	389,905.11		770,767.16	
其他设备	3,674,090.59	1,480,376.83		2,193,713.76	
合计	259,081,774.60	29,024,887.71		230,056,886.89	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	246,816,634.68	子公司漳州设备厂房为预转固，固定资产产权未办妥。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	287,475,441.10	227,146,047.81
工程物资		
合计	287,475,441.10	227,146,047.81

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁德奥佳华年产 30 万台智能按摩椅项目	27,387,293.17		27,387,293.17	26,322,806.77		26,322,806.77
漳州实业 16#厂房	50,670,553.63		50,670,553.63	32,515,969.87		32,515,969.87
漳州实业立体仓库				9,005,309.70		9,005,309.70
厦门奥佳华智能健康设备工业 4.0 项目	2,675,744.94		2,675,744.94	6,453,603.77		6,453,603.77
奥佳华总部大楼建设工程	182,780,476.41		182,780,476.41	138,019,129.77		138,019,129.77
漳州奥佳华智能健康产业园区	18,657,542.72		18,657,542.72	11,637,482.73		11,637,482.73
其他零星项目	5,303,830.23		5,303,830.23	3,191,745.20		3,191,745.20

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	287,475,441.10		287,475,441.10	227,146,047.81		227,146,047.81

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	资金 来源
奥佳华总部大楼建设工程	481,404,700.00	138,019,129.77	44,761,346.64			182,780,476.41	89.92	建设后期		自有资金
厦门奥佳华智能健康设备工业 4.0 项目	831,813,600.00	6,453,603.77	4,328,335.86	8,106,194.69		2,675,744.94	75.50	建设后期	6,626,813.98	募集资金
漳州奥佳华智能健康产业园区	551,232,500.00	11,637,482.73	7,020,059.99			18,657,542.72	69.40	建设中期	3,976,088.39	募集资金
漳州实业 16# 厂房	55,872,086.84	32,515,969.87	18,154,583.76			50,670,553.63	98.00	建设后期		自有资金
漳州实业立体仓库	25,000,000.00	9,005,309.70	7,408,567.00	16,413,876.70			74.00	完工		自有

项目名称	预算数	上年年末余额	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	资金 来源
宁德奥佳华年产 30 万 台智能按摩椅项目	285,770,000.00	26,322,806.77	1,064,486.40			27,387,293.17	10.45	建设前期		自有 资金
合计	2,231,092,886.84	223,954,302.61	82,737,379.65	24,520,071.39		282,171,610.87			10,602,902.37	

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	328,305,244.66	8,340,543.44	336,645,788.10
(2) 本期增加金额	38,500,794.91	169,630.31	38,670,425.22
—新增租赁	20,237,236.39		20,237,236.39
—汇率变动	18,263,558.52	169,630.31	18,433,188.83
—重估调整			
(3) 本期减少金额	18,067,462.35		18,067,462.35
—处置	18,067,462.35		18,067,462.35
(4) 期末余额	348,738,577.22	8,510,173.75	357,248,750.97
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	103,063,527.64	777,265.73	103,840,793.37
(2) 本期增加金额	77,085,691.95	1,693,710.48	78,779,402.43
—计提	64,053,457.03	1,649,432.24	65,702,889.27
—汇率变动	13,032,234.92	44,278.24	13,076,513.16
(3) 本期减少金额	15,108,732.90	1,201,720.44	16,310,453.34
—处置	15,108,732.90	1,201,720.44	16,310,453.34
(4) 期末余额	165,040,486.69	1,269,255.77	166,309,742.46
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	183,698,090.53	7,240,917.98	190,939,008.51
(2) 年初账面价值	225,241,717.02	7,563,277.71	232,804,994.73

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	电脑软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	502,529,624.40	135,310,809.13	42,640,919.34	680,481,352.87
(2) 本期增加金额		796,029.98	285,395.93	1,081,425.91
—购置		796,029.98	285,395.93	1,081,425.91
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	502,529,624.40	136,106,839.11	42,926,315.27	681,562,778.78
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	62,952,702.92	54,246,907.03	29,545,475.86	146,745,085.81
(2) 本期增加金额	5,464,522.89	3,553,273.01	2,267,779.40	11,285,575.30
—计提	5,464,522.89	3,553,273.01	2,267,779.40	11,285,575.30
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	68,417,225.81	57,800,180.04	31,813,255.26	158,030,661.11
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	434,112,398.59	78,306,659.07	11,113,060.01	523,532,117.67
(2) 上年年末账面价值	439,576,921.48	81,063,902.10	13,095,443.48	533,736,267.06

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的 事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率折算差异	处置	汇率折算差异	
账面原值						
OGAWA WORLD BERHAD	34,986,974.70				576,359.49	34,410,615.21
荣泰健康科技股份有限公司	67,174,754.74		1,621,866.34			68,796,621.08
MEDISANA GmbH	95,620,681.40		5,850,936.06			101,471,617.46
福建怡和电子有限公司	6,418,266.08					6,418,266.08
其他	16,389.10				201.67	16,187.43
小计	204,217,066.02		7,472,802.40		576,561.16	211,113,307.26
减值准备						
福建怡和电子有限公司	6,418,266.08					6,418,266.08
OGAWA WORLD BERHAD	34,986,974.70				576,359.49	34,410,615.21
MEDISANA GmbH	43,484,832.78	9,378,475.26	2,660,794.44			55,524,102.48
小计	84,890,073.56	9,378,475.26	2,660,794.44		576,359.49	96,352,983.77
账面价值	119,326,992.46	-9,378,475.26	4,812,007.96		201.67	114,760,323.49

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期增长率和利润率，稳定期增长率为公司预测期后的现金流量所采用的预计增长率。采用加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率，在 WACC 的基础上调整为税前的折现率进行折现（折现率区间为 11.90%-14.92%），计算包含商誉的资产组未来现金流现值。若资产组的可收回金额高于其账面价值，则无需提取商誉减值准备。

4、商誉减值测试的影响

经商誉减值测试，结论如下：

- ① 根据上述测试方法，并购 MEDISANA GMBH 商誉所在的资产组组合的可收回金额低于资产组的账面价值和商誉的合计数，本期计提商誉减值准备 9,378,475.26 元。
- ② 并购荣泰健康科技股份有限公司商誉所在的资产组组合的可收回金额高于资产组的账面价值和商誉的合计数，本期无须计提商誉减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修缮改造支出	58,679,862.23	6,306,281.73	16,410,859.12		48,575,284.84
模具费用	8,372,789.42	538,849.56	3,046,144.36		5,865,494.62
其他	1,070,792.80	1,871,090.14	1,650,047.51		1,291,835.43
合计	68,123,444.45	8,716,221.43	21,107,050.99		55,732,614.89

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	192,081,006.88	41,151,075.23	172,126,967.34	34,950,124.95
内部交易未实现利润	87,864,668.92	22,466,816.85	74,806,675.75	21,541,249.52
可抵扣亏损	328,095,675.15	67,408,677.23	339,717,228.00	68,896,029.52
其他权益工具投资公允价值变动	16,889,833.60	4,222,458.40	16,889,833.63	4,222,458.41
预计负债	5,740,915.06	1,186,914.80	8,094,852.21	1,616,421.24
公允价值变动	14,886,287.77	3,602,252.74	33,670,590.42	8,160,668.81
其他	4,516,662.35	1,202,583.57	6,697,452.64	1,556,466.73
合计	650,075,049.73	141,240,778.82	652,003,599.99	140,943,419.18

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	77,403,688.72	20,846,628.54	79,664,661.72	20,921,981.59
公允价值变动	18,014,268.40	4,108,518.81	55,385,069.85	8,999,264.27
固定资产折旧	7,813,895.38	1,875,334.89	16,843,307.45	3,728,917.98
合计	103,231,852.50	26,830,482.24	151,893,039.02	33,650,163.84

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		141,240,778.82		140,943,419.18
递延所得税负债		26,830,482.24		33,650,163.84

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	108,337,903.84	90,816,337.28
可抵扣亏损	341,069,265.24	278,092,152.07
合计	449,407,169.08	368,908,489.35

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	12,603,557.90	12,603,557.90	
2024 年	12,159,257.04	13,107,269.31	
2025 年	37,644,462.38	42,513,403.67	
2026 年	42,573,670.97	42,573,670.97	
2027 年	64,070,012.31	64,990,639.62	
2028 年	32,545,295.20		
2032 年	48,536,656.89	48,536,656.89	高新技术企业可弥补 亏损年限为 10 年
2033 年	35,962,030.32		高新技术企业可弥补 亏损年限为 10 年
无期限	54,974,322.23	53,766,953.71	
合计	341,069,265.24	278,092,152.07	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付购买设备款	7,158,851.42		7,158,851.42	11,040,796.94		11,040,796.94
预付工程材料款	17,964,597.80		17,964,597.80	19,480,000.00		19,480,000.00
合计	25,123,449.22		25,123,449.22	30,520,796.94		30,520,796.94

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	47,923,024.36	52,375,549.52
保证借款		
信用借款	385,280,760.76	37,204,998.83
合计	433,203,785.12	89,580,548.35

(二十二) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	14,886,287.77	36,547,032.42
其中：衍生金融负债	14,886,287.77	36,547,032.42
合计	14,886,287.77	36,547,032.42

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	480,238,702.02	1,395,782,941.17
合计	480,238,702.02	1,395,782,941.17

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	606,751,837.73	605,199,666.10
应付工程及设备款	29,343,881.29	30,672,799.84
合计	636,095,719.02	635,872,465.94

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	154,137,434.03	129,935,002.32
合计	154,137,434.03	129,935,002.32

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	144,523,865.13	465,635,580.97	503,512,255.86	106,647,190.24
离职后福利-设定提存计划	3,080,417.56	24,932,889.32	26,717,623.80	1,295,683.08
辞退福利	169,625.36	1,931,399.76	2,101,025.12	
合计	147,773,908.05	492,499,870.05	532,330,904.78	107,942,873.32

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	142,139,630.94	424,441,739.76	463,433,805.85	103,147,564.85
(2) 职工福利费	779,966.61	13,345,961.46	12,848,660.71	1,277,267.36
(3) 社会保险费	1,345,609.58	18,250,500.67	17,893,771.62	1,702,338.63
其中：医疗保险费	1,319,051.14	16,066,874.89	15,691,863.96	1,694,062.07
工伤保险费	1,760.31	1,212,052.97	1,212,248.51	1,564.77
生育保险费	24,798.13	971,572.81	989,659.15	6,711.79
(4) 住房公积金	23,420.00	7,508,653.40	7,509,667.40	22,406.00
(5) 工会经费和职工教育经费	235,238.00	2,088,725.68	1,826,350.28	497,613.40
合计	144,523,865.13	465,635,580.97	503,512,255.86	106,647,190.24

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,948,352.64	24,336,913.08	25,993,404.25	1,291,861.47
失业保险费	132,064.92	595,976.24	724,219.55	3,821.61
合计	3,080,417.56	24,932,889.32	26,717,623.80	1,295,683.08

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	14,804,322.80	22,370,115.54
企业所得税	17,354,877.61	13,827,232.59
个人所得税	4,569,873.90	4,476,717.62
城市维护建设税	866,071.38	948,963.05
房产税	4,905,189.00	4,291,428.60
教育费附加	663,818.25	711,768.73
土地使用税	696,964.15	719,047.63
印花税	557,651.50	678,114.35
其他	106,165.96	165,505.47
合计	44,524,934.55	48,188,893.58

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	11,978,517.00	
其他应付款项	175,057,063.53	171,984,737.90
合计	187,035,580.53	171,984,737.90

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	11,978,517.00	
合计	11,978,517.00	

2、 其他应付款项

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	154,608,260.98	158,328,858.95
一年以上	20,448,802.55	13,655,878.95
合计	175,057,063.53	171,984,737.90

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	204,129,367.60	53,462,424.79
一年内到期的租赁负债	116,129,059.68	117,344,381.95
一年内到期的长期应付款	2,243,397.20	3,743,971.24
合计	322,501,824.48	174,550,777.98

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	11,717,852.06	4,674,718.31
已背书未终止确认的应收票据	1,395,858.00	3,578,900.80
应付经销商销售返利	47,633,474.19	46,928,562.51
合计	60,747,184.25	55,182,181.62

(三十一) 长期借款

1、长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
信用借款	315,627,457.30	408,062,947.05
合计	315,627,457.30	408,062,947.05

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	428,548,282.03	423,440,232.36
合计	428,548,282.03	423,440,232.36

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
奥佳转债	100.00	2020/2/25	6年	1,200,000,000.00	423,440,232.36		3,087,006.57	6,611,517.10	4,583,474.00	7,000.00	428,548,282.03
合计				1,200,000,000.00	423,440,232.36		3,087,006.57	6,611,517.10	4,583,474.00	7,000.00	428,548,282.03

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1966号文核准，公司于2020年2月25日公开发行了12,000,000.00张可转换公司债券，每张面值人民币100.00元，发行总额人民币1,200,000,000.00元。经深交所同意，公司1,200,000,000.00元可转换公司债券于2020年3月18日起在深交所挂牌上市交易，债券简称“奥佳转债”，债券代码“128097”。

债券期限：本次发行的可转换公司债券存续期限为6年，即自2020年2月25日至2026年2月25日。

票面利率：第1年为0.40%、第2年为0.60%、第3年为1.00%、第4年为1.50%、第5年为1.80%、第6年为2.00%。

转股价格：初始转股价格为10.89元/股。因公司实施利润分配及公司注销股份后，调整转股价格为9.75元/股，调整后的转股价格自2023年5月29日（除权除息日）起生效。

募集资金情况：本次奥佳转债募集资金总额1,200,000,000.00元，扣除承销及保荐等费用后，债务部分为人民币984,691,233.98元，计入应付债券，权益部分为人民币201,535,181.13元，计入其他权益工具。

转股情况：截至2023年6月30日，公司因奥佳转债转股累计增加股本69,530,763.00元，累计减少其他权益工具124,558,751.53元，累计增加资本公积683,173,866.48元。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	79,966,352.48	118,812,887.81
设备类	1,572,706.32	4,259,347.15
合计	81,539,058.80	123,072,234.96

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	98,314.35	1,419,952.70
合计	98,314.35	1,419,952.70

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	3,199,719.43	4,394,591.40
产品质量保证	3,815,845.40	3,558,147.51
应付退货款	5,751,492.17	5,438,175.31
合计	12,767,057.00	13,390,914.22

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	623,468,814.00				701.00	701.00	623,469,515.00

说明：本期因奥佳转债转股累计增加股本 701.00 元。

(三十七) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见附注五、（三十二）应付债券

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
奥佳转债	4,560,504.00	76,977,605.22			70.00	1,175.62	4,560,434.00	76,976,429.60
合计	4,560,504.00	76,977,605.22			70.00	1,175.62	4,560,434.00	76,976,429.60

其他说明：其他权益工具系在发行日采用类似风险且不附转换权的债券市场，在可转换公司债券初始确认时，根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的有关规定分拆出的权益成分的公允价值。

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,694,147,116.68	6,957.19		1,694,154,073.87
其他资本公积	7,785,295.87			7,785,295.87
合计	1,701,932,412.55	6,957.19		1,701,939,369.74

说明：资本公积增加是本期公司可转债转股影响所致。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-12,667,375.23							-12,667,375.23
其中：								
其他权益工具投资公允价值变动	-12,667,375.23							-12,667,375.23
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-65,304,366.64	1,754,273.66				2,724,686.21	-970,412.55	-62,579,680.43
其中：								
外币财务报表折算差额	-65,304,366.64	1,754,273.66				2,724,686.21	-970,412.55	-62,579,680.43
其他综合收益合计	-77,971,741.87	1,754,273.66				2,724,686.21	-970,412.55	-75,247,055.66

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	154,475,647.08				154,475,647.08
合计	154,475,647.08				154,475,647.08

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,178,583,773.04	2,276,641,927.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,178,583,773.04	2,276,641,927.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,204,746.19	102,022,883.31
减：提取法定盈余公积		13,231,723.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	186,760,571.67	186,849,313.71
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,034,027,947.56	2,178,583,773.04

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,283,672,096.47	1,412,734,533.51	3,082,757,443.07	2,176,507,895.15
其他业务	60,754,240.26	39,811,458.64	70,560,589.74	52,367,372.26
合计	2,344,426,336.73	1,452,545,992.15	3,153,318,032.81	2,228,875,267.41

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	6,563,361.09	5,063,903.86
城市维护建设税	6,476,675.68	4,254,468.76
教育费附加	4,915,633.02	3,393,866.10
印花税	1,263,918.17	1,376,617.54
土地使用税	1,085,063.27	1,080,111.64
其他	175,199.05	203,220.70
合计	20,479,850.28	15,372,188.60

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用支出	180,002,868.36	191,865,231.51
广告及推广费	97,996,169.72	113,237,017.75
折旧费	62,449,634.86	57,965,036.57
租赁及物业费	52,830,028.05	55,930,382.88
电商运营费	45,986,545.26	24,465,258.08
佣金	19,813,799.01	20,987,487.16
售后服务费	7,997,787.31	12,815,945.26
劳务及顾问费	6,120,097.02	5,748,031.64
装修费	5,238,357.28	4,952,009.91
差旅费	6,627,591.70	4,038,818.19
企业财产保险	1,582,440.43	1,365,666.17
其他费用	46,602,660.24	58,740,993.29
合计	533,247,979.24	552,111,878.41

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用支出	102,085,290.42	116,532,365.96
折旧费	26,035,163.16	25,625,037.70
劳务及顾问费	11,666,845.53	11,907,259.04
装修费	8,319,698.38	6,289,609.19
租赁及物业费	7,039,180.82	7,235,825.93
无形资产摊销	4,660,580.82	4,940,334.61
交际应酬费	6,285,065.70	3,767,935.93
办公费	3,002,334.54	3,920,721.38
车辆费用	2,187,373.60	2,092,044.69
水电费	1,954,685.46	2,491,853.18
招募费用	487,047.20	2,394,631.60
其他费用	17,694,883.85	18,994,580.40
合计	191,418,149.48	206,192,199.61

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用支出	56,748,902.04	72,707,724.50
开模及加工费	29,257,373.99	43,262,303.11
材料及样品费	5,926,099.80	8,084,455.99
认证及实验费	2,104,827.01	2,047,661.17
折旧费	2,156,694.81	2,393,349.42
劳务及顾问费	2,053,584.29	758,492.31
设计费	393,824.31	605,330.60
低值易耗品摊销	503,444.60	907,627.49
水电费	702,648.29	618,387.87
修理费	189,331.07	431,716.90
其他费用	3,551,684.66	3,058,339.10
合计	103,588,414.87	134,875,388.46

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	28,007,288.83	29,698,501.53
其中：租赁负债利息费用	4,856,073.60	4,989,561.39
减：利息收入	8,831,140.63	5,337,205.49
汇兑损益	-52,857,319.30	-53,443,249.09
其他	1,787,545.71	4,244,030.11
合计	-31,893,625.39	-24,837,922.94

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,425,066.59	15,837,881.00
代扣个人所得税手续费	152,613.42	122,794.58
进项税加计抵减	420,814.46	
直接减免的增值税	153,000.00	
合计	19,151,494.47	15,960,675.58

说明：计入其他收益的政府补助详见附注五、（六十二）

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-950,453.61	-1,406,000.58
处置长期股权投资产生的投资收益		731,024.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	-43,917,743.06	27,333,008.00
结构性存款收益	61,024,305.23	41,520,283.28
合计	16,156,108.56	68,178,315.46

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产/负债	-3,995,690.09	-84,004,081.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	21,660,744.65	-77,490,869.35
结构性存款产生的公允价值变动收益	-25,656,434.74	-6,513,212.53
合计	-3,995,690.09	-84,004,081.88

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-26,550,968.21	-4,984,626.59
其他应收款坏账损失	847,135.93	-9,645,374.91
合计	-25,703,832.28	-14,630,001.50

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-5,377,649.60	2,542,797.31
固定资产减值损失		
商誉减值损失	-9,378,475.26	
合计	-14,756,124.86	2,542,797.31

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-411,794.24	1,300,493.00	-411,794.24
合计	-411,794.24	1,300,493.00	-411,794.24

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		69,853.53	
非流动资产报废收益	16,773.45	3,641.80	16,773.45
违约金、罚款收入	228,604.55	1,700,383.86	228,604.55
信保赔偿	195,000.00	358,045.92	195,000.00
赔偿款	6,199,645.63		6,199,645.63
其他	1,364,772.48	696,616.25	1,364,772.48
合计	8,004,796.11	2,828,541.36	8,004,796.11

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	470,882.47	2,325,365.47	470,882.47
非流动资产毁损报废损失	466,010.47	772,572.99	466,010.47
罚款滞纳金支出	897,916.85	453,980.51	897,916.85
赔偿支出		430,667.13	
其他	479,877.25	1,670,657.26	479,877.25
合计	2,314,687.04	5,653,243.36	2,314,687.04

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,094,219.27	17,735,289.05
递延所得税费用	-8,791,936.19	-3,506,011.26
合计	21,302,283.08	14,229,277.79

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	71,169,846.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,792,461.68
子公司适用不同税率的影响	-9,296,021.04
调整以前期间所得税的影响	1,728,175.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,377,946.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,682,608.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,662,096.40
研发费用加计扣除	-12,279,767.47
所得税费用	21,302,283.08

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	42,204,746.19	13,363,149.05
本公司发行在外普通股的加权平均数	623,469,029.00	623,445,010.33
基本每股收益	0.07	0.02
其中：持续经营基本每股收益	0.07	0.02
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发

行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	51,217,549.31	13,363,149.05
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	666,193,195.41	673,442,943.41
稀释每股收益	0.08	0.02
其中：持续经营稀释每股收益	0.08	0.02
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,550,951.93	6,843,557.50
政府补助	18,724,049.68	16,012,704.44
其他	31,572,950.53	15,046,077.00
合计	57,847,952.14	37,902,338.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	254,490,322.36	254,564,125.80
管理费用支出	71,671,653.13	66,242,203.06
研发费用支出	35,723,856.74	55,105,995.93
财务费用支出	3,583,506.96	5,107,362.15
往来款及其他	57,260,128.16	56,912,813.06
合计	422,729,467.35	437,932,500.00

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
远期结汇保证金	3,952,230.60	
合计	3,952,230.60	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结汇保证金		732,233.54
远期结售汇损失	43,917,743.06	
合计	43,917,743.06	732,233.54

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现融资		599,974,652.78
信用证及票据保证金	1,028,000.00	
合计	1,028,000.00	599,974,652.78

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
开立保函费、承兑汇票等手续费	639,669.09	2,428,575.05
信用证及保函保证金		3,214,282.82
租赁支付的现金	69,685,723.61	65,162,350.59
支付银行承兑汇票、福费廷贴现息		14,851,999.92
售后租回支付的现金	2,378,000.00	
票据贴现融资本金	800,000,000.00	
合计	872,703,392.70	85,657,208.38

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

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	49,867,563.65	13,023,251.44
加：信用减值损失	25,703,832.28	14,630,001.50
资产减值准备	14,756,124.86	-2,542,797.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧	68,531,599.39	66,261,382.54
使用权资产折旧	78,779,402.43	67,066,024.32
无形资产摊销	11,285,575.30	11,319,023.19
长期待摊费用摊销	21,107,050.99	19,205,045.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	411,794.24	-1,300,493.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	449,237.02	772,572.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,995,690.09	84,004,081.88
财务费用(收益以“-”号填列)	14,872,686.00	28,493,425.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,156,108.56	-68,178,315.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-297,359.64	12,163,287.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,819,681.60	-16,150,540.13
存货的减少(增加以“-”号填列)	57,589,369.39	120,019,183.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,510,872.33	78,816,573.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-134,847,820.90	-311,461,813.03
经营活动产生的现金流量净额	231,739,827.27	116,139,895.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	835,322,637.49	1,531,260,200.26
减：现金的期初余额	1,286,580,012.95	1,141,248,144.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-451,257,375.46	390,012,055.97

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	835,322,637.49	1,286,580,012.95
其中：库存现金	205,517.94	277,190.72
可随时用于支付的银行存款	811,039,231.50	1,257,167,968.92
可随时用于支付的其他货币资金	24,077,888.05	29,134,853.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	835,322,637.49	1,286,580,012.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,055,827.67	详见附注五、（一）货币资金
应收票据	1,395,858.00	详见附注五、（三）应收票据
固定资产	97,191,512.46	详见附注五、（十三）固定资产
合计	116,643,198.13	

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			307,814,433.51
其中：美元	17,391,905.32	7.2258	125,670,429.48
欧元	4,284,046.86	7.8771	33,745,865.49
日元	4,817,923.00	0.0501	241,349.03
港元	9,603,141.05	0.9220	8,853,903.99
林吉特	27,614,251.34	0.6447	42,834,708.21

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
菲律宾比索	312,650,341.66	0.1302	40,707,074.48
加拿大元	594.01	5.4721	3,250.48
新加坡元	3,781,806.64	5.3442	20,210,731.05
越南盾	8,799,511,037.00	0.0003	2,692,650.38
新台币	135,709,762.36	0.2333	31,661,087.56
卢布	14,309,152.95	0.0834	1,193,383.36
应收账款			609,118,778.21
其中：美元	52,781,650.18	7.2258	381,389,647.87
欧元	20,613,739.48	7.8771	162,376,487.25
日元	20,562,609.83	0.0501	1,030,063.38
港元	7,760,621.72	0.9220	7,155,138.01
林吉特	6,467,965.00	0.6447	10,032,985.87
菲律宾比索	6,657,465.77	0.1302	866,802.04
新加坡元	324,654.67	5.3442	1,735,019.49
越南盾	3,587,592,688.24	0.0003	1,097,803.36
新台币	186,175,872.00	0.2333	43,434,830.94
其他应收款			60,975,964.73
其中：美元	126,675.47	7.2258	915,331.61
欧元	1,777,012.25	7.8771	13,997,703.17
日元	158,364,299.00	0.0501	7,933,101.19
港元	14,992,476.57	0.9220	13,822,763.55
林吉特	4,210,452.00	0.6447	6,531,174.09
新台币	20,992,107.00	0.2333	4,897,458.56
菲律宾比索	33,196,230.75	0.1302	4,322,149.24
新加坡元	1,021,543.92	5.3442	5,459,335.02
越南盾	10,120,746,070.00	0.0003	3,096,948.30
应付账款			30,541,162.94
其中：美元	2,821,644.96	7.2258	20,388,642.15
欧元	1,282,285.90	7.8771	10,100,694.24

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新台币	222,145.50	0.2333	51,826.55
其他应付款			78,472,774.59
其中：美元	997,808.02	7.2258	7,209,961.19
欧元	1,162,701.82	7.8771	9,158,718.51
日元	27,720,863.05	0.0501	1,388,648.91
港元	35,702,790.36	0.9220	32,917,258.65
林吉特	4,610,760.00	0.6447	7,152,124.34
菲律宾比索	17,379,141.72	0.1302	2,262,764.25
新加坡元	369,286.17	5.3442	1,973,539.15
越南盾	624,747,913.50	0.0003	191,172.86
新台币	69,518,160.00	0.2333	16,218,586.73
短期借款			150,180,097.08
美元	14,187,909.51	7.2258	102,518,996.54
港元	42,675,564.52	0.9220	39,346,016.98
新台币	35,641,164.00	0.2333	8,315,083.56

其他说明：汇率统一保留小数点后四位，可能导致部分原币金额与折算汇率的乘积不等于折算人民币金额。

2、 境外经营实体说明，子公司均采用其经营地当地货币为记账本位币。

(六十二) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
商务局补贴			3,311,039.00	其他收益
漳州台商投资区国库支付中心补贴与奖励	304,000.00	304,000.00	3,161,400.00	其他收益
就业补贴	987,133.80	987,133.80	2,167,644.01	其他收益
工业企业技改奖励	3,625,000.00	3,625,000.00	277,100.00	其他收益
厦门市科学技术局研发补贴	2,550,000.00	2,550,000.00	1,341,900.00	其他收益
厦门市工业和信息化局	1,591,035.00	1,591,035.00	1,795,400.00	其他收益
社保补贴及稳岗补贴	589,918.09	589,918.09	1,015,084.19	其他收益
国库支付中心外贸出口补贴			429,968.00	其他收益
厦门市经济和信息化局研发补贴			660,000.00	其他收益
厦门市劳动就业中心	81,223.54	81,223.54	521,810.75	其他收益
吸纳重点群体就业抵减增值税优惠补贴	4,407,650.00	4,407,650.00		其他收益
厦门市思明区科技和信息化局奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
软件退税款	2,083,242.30	2,083,242.30		其他收益
厦门市人力资源和保障局转博士后工作站	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
补贴				
其他补助项目	705,863.86	705,863.86	1,156,535.05	其他收益

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,856,073.60	4,989,561.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	60,171,102.52	63,353,199.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁 付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	69,685,723.61	65,162,350.59
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出	2,378,000.00	

2、 作为出租人

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	4,092,122.14	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无

(二) 其他原因的合并范围变动

1、2023年1月公司投资新设二级公司厦门眠虫智能科技有限公司，注册资本为5,000万；2023年1月公司投资新设三级公司福州奥佳华品牌营销有限公司，注册资本为100万；2023年2月公司投资新设二级公司厦门马德保康集团有限公司，注册资本为5,000万；2023年3月公司投资新设三级公司厦门马德保康控股有限公司，注册资本为5,000万；2023年3月公司投资新设四级公司厦门马德保康科技有限公司，注册资本为10,000万；2023年3月公司投资新设四级公司马德保康（厦门）品牌营销有限公司，注册资本为5,000万；2023年3月公司投资新设四级公司马德保康（厦门）贸易有限公司，注册资本为5,000万。

2、2023年3月公司注销三级公司厦门呼博仕国际贸易有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门蒙发利电子有限公司	厦门市	厦门市	制造业	99.17	0.83	投资设立
漳州奥利美塑胶科技有限公司	漳州市	漳州市	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
蒙发利稻田健康科技(厦门)有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业		65.00	投资设立
漳州蒙发利实业有限公司	漳州市	漳州市	制造业	75.00	25.00	投资设立
漳州一维健康科技有限公司	漳州市	漳州市	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
漳州蒙发利医疗科技有限公司	漳州市	漳州市	专用设备制造业		100.00	投资设立
漳州蒙发利电子有限公司	漳州市	漳州市	专用设备制造业		100.00	投资设立
深圳蒙发利科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00		投资设立
厦门呼博仕智能健康科技股份有限公司	厦门市	厦门市	制造业	76.03		同一控制下企业合并
厦门呼博仕智能健康设备有限公司	厦门市	厦门市	制造业		76.03	投资设立
呼博仕(香港)有限公司	香港	香港	商务服务业		76.03	投资设立
广州呼博仕环境科技有限公司	广州市	广州市	专业技术服务业		70.32	投资设立
漳州奥佳华健康科技有限公司	漳州市	漳州市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
摩享时光健康科技(厦门)有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门蒙发利创新科技有限公司	厦门市	厦门市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
深圳盈合麦田传媒有限公司	深圳市	深圳市	文化、体育和娱乐业	51.00		投资设立
深圳美蝶康智能科技有限公司	深圳市	深圳市	卫生和社会工作	100.00		同一控制下企业合并
漳州蒙发利创新科技有限公司	漳州市	漳州市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
漳平蒙发利创新科技有限公司	漳平市	漳平市	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
厦门蒙发利奥佳华贸易有限公司	厦门市	厦门市	批发业	50.00	50.00	投资设立
蒙发利(香港)有限公司	香港	香港	商务服务业	100.00		投资设立
荣泰健康科技股份有限公司	台湾	台湾	批发和零售业		87.00	非同一控制下企业合并
台湾奥佳华国际有限公司	台湾	台湾	批发和零售业		100.00	投资设立
奥纳投资控股有限公司	香港	香港	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
COZZIA USA,LLC	美国	美国	批发和零售业		100.00	投资设立
COZZIA International INC	美国	美国	批发和零售业		100.00	投资设立
OGAWA USA,INC	美国	美国	批发和零售业		100.00	投资设立
OGAWA WORLD BERHAD	马来西亚	马来西亚	批发和零售业		100.00	非同一控制下企业合并
蒙发利(远东)控股有限公司	香港	香港	商务服务业		100.00	投资设立
厦门美蝶康科技有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业	80.00		非同一控制下企业合并
海蒙科技(香港)有限公司	香港	香港	批发和零售业		80.00	投资设立
漳州奥佳华智能健康设备有限公司	漳州市	漳州市	制造业	75.00	25.00	投资设立

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	
奥佳华品牌营销有限公司	厦门市	厦门市	商务服务业	100.00		投资设立
厦门康城健康家居产品有限公司	厦门市	厦门市	批发和零售业		100.00	投资设立
北京蒙发利贸易有限公司	北京市	北京市	批发业		100.00	投资设立
广州奥佳华贸易有限公司	广州市	广州市	批发业		100.00	投资设立
上海奥佳华保健器材有限公司	上海市	上海市	制造业		100.00	投资设立
深圳奥佳华营销有限公司	深圳市	深圳市	批发业		100.00	投资设立
西安奥佳华智能科技有限公司	西安市	西安市	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
河南蒙发利健康管理有限公司	郑州市	郑州市	租赁和商务服务业		100.00	投资设立
奥小佳（厦门）科技有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
奥小佳（北京）健康医疗科技有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		65.00	投资设立
宁德奥佳华智能健康设备有限公司	宁德市	宁德市	制造业	100.00		投资设立
厦门奥佳华睿博天米机器人科技有限公司	厦门市	厦门市	制造业	70.00		投资设立
MEDI TEMI COMPANY LIMITED	香港	香港	商务服务业		100.00	投资设立
厦门翊鸿达健康科技有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
厦门翊鸿达网络科技有限公司	厦门市	厦门市	互联网和相关服务		100.00	同一控制下企业合并
杭州勤谨网络科技有限公司	杭州市	杭州市	专业技术服务业		100.00	同一控制下企业合并
宁德佰翊嘉华文化传播有限公司	宁德市	宁德市	文化艺术业	100.00		投资设立
厦门奥佳华智能健康设备有限公司	厦门市	厦门市	制造业	60.00	40.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门奥佳华康养服务有限公司	厦门市	厦门市	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
美的康（厦门）医疗科技有限公司	厦门市	厦门市	专用设备制造业	100.00		投资设立
厦门桑塔科技有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
马德保康贸易（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	批发业		100.00	投资设立
美蝶康（广西）医疗科技有限公司	玉林市	玉林市	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
厦门韬华自动化科技有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
厦门慧云柏科智能科技有限公司	厦门市	厦门市	专业技术服务业	60.00		投资设立
奥莱康源国际投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商务服务业	100.00		投资设立
奥莱康源国际控股有限公司	开曼群岛	开曼群岛	商务服务业		100.00	投资设立
厦门眠虫智能科技有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
厦门马德保康集团有限公司	厦门市	厦门市	专用设备制造业	100.00		投资设立
厦门马德保康控股有限公司	厦门市	厦门市	商务服务业		100.00	投资设立
福州奥佳华品牌营销有限公司	福州市	福州市	商务服务业		100.00	投资设立

说明：上述企业集团的构成仅列示至三级公司。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门呼博仕智能健康科技股份有限公司	23.97%	6,389,762.45	11,978,517.00	159,063,779.81

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门呼博仕智能健康科技股份有限公司	816,583,479.18	144,320,018.12	960,903,497.30	269,279,748.28	28,470,101.31	297,749,849.59

子公司名称	上期年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门呼博仕智能健康科技股份有限公司	818,645,463.27	155,489,766.61	974,135,229.88	256,523,230.61	31,169,756.12	287,692,986.73

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门呼博仕智能健康科技股份有限公司	280,763,467.60	26,677,479.31	26,677,479.31	-13,878,576.62	493,206,501.72	23,614,134.69	23,614,134.69	52,137,997.72

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 在联营企业中的权益

1、 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
福建和动力智能科技有限公司	漳州市	漳州市	制造业	28.00		权益法	否
厦门乐范健康科技有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业	13.20		权益法	否
宁波东大空调设备有限公司	宁波市	宁波市	制造业		20.00	权益法	否
厦门泓盛佳华健康科技集团有限公司	厦门市	厦门市	科学研究和技术服务业	20.00		权益法	否

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	67,487,278.76	68,437,732.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-950,453.61	-1,406,000.58
—其他综合收益		
—综合收益总额	-950,453.61	-1,406,000.58

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金

的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款		433,203,785.12				433,203,785.12
长期借款		204,129,367.60	201,737,457.25	89,890,000.01	24,000,000.04	519,756,824.90
应付款项		1,421,742,458.45	67,446,797.65	12,360,759.05	430,378,098.48	1,931,928,113.63
合计		2,059,075,611.17	269,184,254.90	102,250,759.06	454,378,098.52	2,884,888,723.65

项目	上年年末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款		89,580,548.35				89,580,548.35
长期借款		53,462,424.79	52,172,947.05	331,390,000.00	24,500,000.00	461,525,371.84
应付款项		2,324,728,498.20	107,640,020.93	16,852,166.73	423,440,232.36	2,872,660,918.22
合计		2,467,771,471.34	159,812,967.98	348,242,166.73	447,940,232.36	3,423,766,838.41

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 5,276,611.01 元（2022 年 12 月 31 日：5,511,059.20 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动

的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。由于本公司出口海外交易商品金额较大，受外汇汇率的影响较高，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，因此本公司与银行签订远期结售汇协议和远期期权协议以达到规避外汇风险的目的。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		1,846,134,949.02		1,846,134,949.02
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,846,134,949.02		1,846,134,949.02
(1) 结构性存款		1,846,134,949.02		1,846,134,949.02
◆应收款项融资			27,319,506.28	27,319,506.28
◆其他权益工具投资			16,126,123.14	16,126,123.14
持续以公允价值计量的资产总额		1,846,134,949.02	43,445,629.42	1,889,580,578.44
◆交易性金融负债		14,886,287.77		14,886,287.77
1.交易性金融负债		14,886,287.77		14,886,287.77
(1) 衍生金融负债		14,886,287.77		14,886,287.77
持续以公允价值计量的负债总额		14,886,287.77		14,886,287.77

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东为自然人邹剑寒先生和李五令先生。本公司的最终控制方为自然人邹剑寒先生和李五令先生。截止 2023 年 6 月 30 日两位股东对本公司的持股比例和表决权比例分别为 20.47%和 18.03%。以下为报告期内两位股东持股情况：

单位：人民币元

股东明细	期末		年初	
	人民币	比例（%）	人民币	比例（%）
邹剑寒	127,620,000.00	20.47	127,620,000.00	20.47
李五令	112,420,091.00	18.03	112,420,091.00	18.03

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天视文化艺术发展集团股份有限公司	参股公司
厦门威斯特科技有限公司	同一控制下企业
厦门宏石信源投资管理有限公司	同一控制下企业
厦门协动力供应链管理有限公司	同一控制下企业

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒙发利（香港）有限公司	3,000,000.00 美元	2022/5/12	2023/5/11	是
蒙发利（香港）有限公司	3,000,000.00 美元	2022/5/17	2023/5/16	是
漳州蒙发利实业有限公司	5,600,000.00 人民币	2022/6/20	2023/3/3	是
蒙发利（香港）有限公司	3,000,000.00 美元	2023/5/12	2024/5/11	否
蒙发利（香港）有限公司	3,000,000.00 美元	2023/5/17	2024/5/16	否
漳州奥佳华智能健康设备有限公司	9,740,000.00 人民币	2023/2/2	2024/6/19	否
呼博仕（香港）有限公司	350,000.00 美元	2022/8/10	2023/8/9	否

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 资产负债表日存在的重要承诺
无。

(二) 或有事项

- 1、 资产负债表日存在的重要或有事项
无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	465,940,825.60	562,895,850.87
1 至 2 年	22,213,506.45	5,033,047.52
2 年以上	12,520,160.50	9,775,802.02
小计	500,674,492.55	577,704,700.41
减：坏账准备	41,756,261.71	19,509,334.78
合计	458,918,230.84	558,195,365.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	139,338,759.62	27.83	28,730,330.03	20.62	110,608,429.59					
按组合计提坏账准备	361,335,732.93	72.17	13,025,931.68	3.60	348,309,801.25	577,704,700.41	100.00	19,509,334.78	3.38	558,195,365.63
其中：										
账龄组合	137,811,213.15	27.53	13,025,931.68	9.45	124,785,281.47	292,861,239.15	50.69	19,509,334.78	6.66	273,351,904.37
无风险组合	223,524,519.78	44.64			223,524,519.78	284,843,461.26	49.31			284,843,461.26
合计	500,674,492.55	100.00	41,756,261.71		458,918,230.84	577,704,700.41	100.00	19,509,334.78		558,195,365.63

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HoMedics USA, LLC.	139,338,759.62	28,730,330.03	20.62	预计无法收回
合计	139,338,759.62	28,730,330.03		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	93,440,847.91		
4-6 个月	27,777,988.40	1,388,899.42	5.00
7-12 个月	3,570,146.92	714,029.38	20.00
1-2 年	4,198,454.09	2,099,227.05	50.00
2 年以上	8,823,775.83	8,823,775.83	100.00
合计	137,811,213.15	13,025,931.68	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提		28,730,330.03			28,730,330.03
账龄组合	19,509,334.78			6,483,403.10	13,025,931.68
合计	19,509,334.78	28,730,330.03		6,483,403.10	41,756,261.71

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 352,435,004.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 70.39%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 29,148,816.11 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	37,987,557.75	
其他应收款项	869,687,277.56	1,045,965,016.67
合计	907,674,835.31	1,045,965,016.67

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
厦门呼博仕智能健康科技股份有限公司	37,987,557.75	
合计	37,987,557.75	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	869,247,758.69	1,045,573,594.36
1 至 2 年	60,496.85	46,746.95
2 至 3 年	25,449.80	5,531,840.70
3 年以上	6,829,109.78	1,341,504.25
小计	876,162,815.12	1,052,493,686.26
减：坏账准备	6,475,537.56	6,528,669.59
合计	869,687,277.56	1,045,965,016.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,487,605.53	0.63	5,487,605.53	100.00		5,520,000.00	0.52	5,520,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	870,675,209.59	99.37	987,932.03	0.11	869,687,277.56	1,046,973,686.26	99.48	1,008,669.59	0.10	1,045,965,016.67
其中：										
账龄组合	8,888,281.58	1.01	987,932.03	11.11	7,900,349.55	9,439,546.08	0.90	1,008,669.59	10.69	8,430,876.49
无风险组合	861,786,928.01	98.36			861,786,928.01	1,037,534,140.18	98.58			1,037,534,140.18
合计	876,162,815.12	100.00	6,475,537.56		869,687,277.56	1,052,493,686.26	100.00	6,528,669.59		1,045,965,016.67

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
乔月猛	5,487,605.53	5,487,605.53	100.00	预计无法收回
合计	5,487,605.53	5,487,605.53		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,252,297.04	412,614.85	5.00
1 至 2 年	60,496.85	12,099.37	20.00
2 至 3 年	20,449.80	8,179.92	40.00
3 年以上	555,037.89	555,037.89	100.00
合计	8,888,281.58	987,932.03	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
上年年末余额	453,631.70		6,075,037.89	6,528,669.59
上年年末余额在本期	453,631.70		6,075,037.89	6,528,669.59
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,737.56		32,394.47	53,132.03
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	432,894.14		6,042,643.42	6,475,537.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,008,669.59		20,737.56		987,932.03
单项计提	5,520,000.00		32,394.47		5,487,605.53
合计	6,528,669.59		53,132.03		6,475,537.56

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	376,435.45	236,568.00
押金及保证金	1,257,271.96	1,494,612.06
应收股权转让款	7,741,835.53	7,876,110.00
应收出口退税	11,120,000.00	11,003,088.28
关联方款项	849,875,461.65	1,023,383,475.54
往来款及其他	5,791,810.53	8,499,832.38
合计	876,162,815.12	1,052,493,686.26

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
蒙发利（香港）有限公司	资金调度	727,232,821.00	1 年以内	83.00	
深圳盈合麦田传媒有限公司	资金调度	40,727,600.00	1 年以内	4.65	
厦门翊鸿达健康科技有限公司	资金调度	24,419,232.38	1 年以内	2.79	
福建怡和电子有限公司	资金调度	20,000,000.00	1 年以内	2.28	
漳平蒙发利创新科技有限公司	资金调度	16,430,000.00	1 年以内	1.88	
合计		828,809,653.38		94.60	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,171,470,199.33		2,171,470,199.33	2,028,715,862.51		2,028,715,862.51
对联营、合营企业投资	46,094,429.38		46,094,429.38	47,432,370.02		47,432,370.02
合计	2,217,564,628.71		2,217,564,628.71	2,076,148,232.53		2,076,148,232.53

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门蒙发利电子有限公司	254,127,674.87			254,127,674.87		
漳州蒙发利实业有限公司	13,610,103.98			13,610,103.98		
深圳蒙发利科技有限公司	3,286,676.23			3,286,676.23		
厦门呼博仕智能健康科技股份有限公司	324,929,230.23			324,929,230.23		
蒙发利(香港)有限公司	17,337,984.99			17,337,984.99		
漳州奥佳华健康科技有限公司	201,334,400.00			201,334,400.00		
摩享时光健康科技(厦门)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
奥佳华品牌营销有限公司	197,747,449.40			197,747,449.40		
厦门眠虫智能科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
厦门蒙发利奥佳华贸易有限公司	9,461,406.36			9,461,406.36		
漳州蒙发利创新科技有限公司	20,842,339.28			20,842,339.28		
深圳盈合麦田传媒有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
厦门美蝶康科技有限公司	4,791,432.19			4,791,432.19		
宁德奥佳华智能健康设备有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
厦门奥佳华睿博天米机器人科技有限公司	11,989,775.00			11,989,775.00		
宁德佰翊嘉华文化传播有限公司	33,960,000.00			33,960,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门翊鸿达健康科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
漳州奥佳华智能健康设备有限公司	216,504,889.98	88,624,336.82		305,129,226.80		
厦门奥佳华智能健康设备有限公司	532,492,500.00			532,492,500.00		
厦门奥佳华康养服务有限公司	1,200,000.00	1,000,000.00		2,200,000.00		
美的康（厦门）医疗科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
奥小佳（厦门）科技有限公司	8,000,000.00	1,130,000.00		9,130,000.00		
厦门韬华自动化科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
厦门马得保康集团有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	2,028,715,862.51	142,754,336.82		2,171,470,199.33		

2、 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
厦门乐范健康科技有限公司	6,334,149.35			-19,411.82						6,314,737.53	
福建和动力智能科技有限公司	15,306,444.77			-965,220.66						14,341,224.11	
厦门泓盛佳华健康科技集团有限公司	25,791,775.90			-353,308.16						25,438,467.74	
合计	47,432,370.02			-1,337,940.64						46,094,429.38	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	615,734,786.61	586,462,048.42	1,029,652,153.44	964,517,531.19
(五) 其他业务	318,732.96	2,668.99	1,033,232.89	607,975.90
合计	616,053,519.57	586,464,717.41	1,030,685,386.33	965,125,507.09

益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	37,987,557.75	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,337,940.64	-1,882,000.58
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,194,178.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	-37,608,642.06	25,986,437.00
结构性存款收益	43,172,874.35	35,860,181.14
合计	42,213,849.40	56,770,439.05

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-861,031.26	
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）	14,365,638.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,110,872.08	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,139,346.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,613.42	
小计	32,907,439.08	
所得税影响额	-5,440,689.71	
少数股东权益影响额（税后）	-2,481,749.84	
合计	24,984,999.53	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.07	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.37	0.03	0.04

奥佳华智能健康科技集团股份有限公司

二〇二三年八月二十八日