



# 栋方股份

NEEQ : 835056

广州栋方生物科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018年2月16日，广州栋方生物科技股份有限公司通过“省级清洁生产企业”复审

2018年4月20日，广州栋方生物科技股份有限公司被认定为“科技型中小企业”

2018年6月28日，广州栋方生物科技股份有限公司“院士工作站”续站

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司	指	广州栋方生物科技股份有限公司
青岛金王	指	青岛金王应用化学股份有限公司
广东艾圣	指	广东艾圣日用化学品有限公司
植萃集	指	广州植萃集化妆品有限公司
广州栋星	指	广州栋星生物科技有限公司
广州乐创	指	广州乐创品牌管理有限公司
壹站美妆	指	广州壹站美妆品牌管理有限公司
OEM	指	原始设备制造商
ODM	指	原始设计制造商
OBM	指	原始品牌制造商
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
《公司章程》	指	《广州栋方生物科技股份有限公司章程》
元	指	人民币
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人唐新明、主管会计工作负责人杜心及会计机构负责人（会计主管人员）杜心保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广州市花都区新雅街镜湖大道 68 号董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州栋方生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Ridgepole Biological Technology Co., Ltd
证券简称	栋方股份
证券代码	835056
法定代表人	唐新明
办公地址	广州市花都区新雅街镜湖大道 68 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜心
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-36979526
传真	020-36850202
电子邮箱	<a href="mailto:duxin@ridgepole.com">duxin@ridgepole.com</a>
公司网址	<a href="http://www.ridgepole.com">http://www.ridgepole.com</a>
联系地址及邮政编码	广州市花都区新雅街镜湖大道 68 号 510800
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	广州市花都区新雅街镜湖大道 68 号董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-09-03
挂牌时间	2015-12-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料与化学制品制造业
主要产品与服务项目	化妆品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
控股股东	唐新明
实际控制人及其一致行动人	唐新明

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401017534666495	否
注册地址	广州市花都区新雅街镜湖大道 68 号	否

注册资本（元）	50,000,000.00	否
---------	---------------	---

## 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	67,155,558.85	63,152,145.84	6.34%
毛利率	34.33%	33.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,903,566.62	5,162,538.95	-24.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,919,157.23	3,481,105.04	-16.14%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.10%	4.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.32%	2.94%	-
基本每股收益	0.08	0.10	-20.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	173,790,467.22	171,726,572.41	1.20%
负债总计	41,208,877.75	42,810,713.10	-3.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,036,089.41	124,132,522.79	3.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.48	3.23%
资产负债率（母公司）	21.89%	23.21%	-
资产负债率（合并）	23.71%	24.93%	-
流动比率	3.68	3.49	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-859,527.27	-10,214,127.68	91.58%
应收账款周转率	0.99	1.84	-
存货周转率	1.50	0.94	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.20%	1.46%	-
营业收入增长率	6.34%	-6.67%	-
净利润增长率	-22.88%	-16.12%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是集研发、生产、销售于一体的综合型化妆品制造企业。公司通过在竞争中实现产品和服务差异化的发展战略，凭借强大的研发实力和卓越的品牌策划能力，为众多化妆品品牌企业、化妆品代理商、区域零售商等客户提供专业的化妆品委托代工生产服务及化妆品品牌和产品的整体解决方案，以获取收入。

目前，公司的委托代工生产服务以 OEM 和 ODM 模式为主。化妆品 OEM 是指化妆品代工企业根据客户要求的品类、规格、外观、形状、功能、质量，利用自有配方或客户提供的配方进行生产，产品贴客户商标进行销售；化妆品 ODM 是指化妆品代工企业根据客户要求的品类、规格、功能和质量，设计产品配方和包装并进行生产，产品通常贴客户商标进行销售。

公司产品涵盖洁肤、护肤、洗护和彩妆四大系列；公司产品和服务的定价方式为成本加成定价；公司产品和服务的销售采取直接销售的方式。

目前，公司已拥有 8 项核心技术、多种核心原料，并形成多款核心配方。包括分离提取技术、活性成分功效研究及控制技术、体系稳定技术、绿色防腐技术、清洁生产技术、绿色化妆品功效护肤技术、安全与功效评估价技术。此外，公司已拥有授权专利 42 项，其中发明专利 9 项，实用新型 21 项，外观专利 12 项。

截止报告期期末，公司拥有商标 60 项，正在申请且已经拿到商标申请受理通知书的商标共 3 项。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 67,155,558.85 元，较上年同期增长 6.34%，增长额 4,003,413.01 元。实现净利润 3,903,566.62 元，较上年同期下降 24.39%。截至报告期期末，总资产为 173,790,467.22 元，净资产为 128,036,089.41 元。经营活动产生的现金流量净额-859,527.27 元，较上年同期增加 9,354,600.41 元，主要原因为销售商品产生的现金流入增加，投资活动产生的现金流量净额-210,888.33 元，较上年同期减少 169,544.71 元。

报告期内，公司毛利水平总体保持稳定，为 34.33%，较上年同期的 33.68%略有增长。

报告期内，净利润未能实现与销售收入的同步增长，一方面是因为公司为了增加凝聚力，调动员工积极性，减少人员流动率，对部分管理人员进行了薪酬调整，导致员工薪酬福利增加。另一方面，政府补助项目款已于去年陆续收回，导致本期计入损益的政府补助收入减少。

公司将引入具备现代企业管理经验的人才，依托优势产品，优化服务模式，加快问题环节的解决速度，拉近与客户的关系，同时加强运营的动态管理，随时关注品牌客户自身的产品动销，快速响应客户需求。通过对运营效率的提升来强化公司的竞争力。

报告期内，公司被评为广东省院士专家企业工作站资质、广东省绿色化妆品(栋方)工程技术研究中心、广州市市级企业技术中心，通过广东省清洁生产项目验收，通过法国 ECO（天然有机产品）认证等。

上述资质将强化公司在技术上的传统优势和展示企业的生产管理能力和展示企业的生产管理能力，并在与客户洽谈合作中能大大提升企业形象。

报告期内，为了进一步强化公司的品牌策划能力，建立了品牌孵化中心，关注国际品牌时尚经验和产品整体开发经验，深入浅出地打造针对目标品牌的产品解决方案，协助客户进行品牌定位及拓展，提供产品系列的策划服务，为客户全方位深度打造定制品牌。目前，公司的品牌策划设计能力已经成为了公司独特的竞争优势。

### 三、 风险与价值

#### 一、高新技术企业资质到期重新评定不能通过的风险

公司于 2011 年 11 月获得《高新技术企业证书》，并于 2017 年 12 月通过复审，到期日为 2020 年 12 月。全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2018 年 5 月 29 日将广东省 2017 年第二批 7351 家企业（含本公司）拟认定高新技术企业名单予以公示，本公司高新技术企业认定证书编号为 GR201744008830，截止报告日已收到此证书。报告期内公司享受 15% 的优惠所得税税率。如若公司高新技术企业资质到期，申请高新企业重新评定不能通过，届时公司将享受不到 15% 的所得税优惠政策，届时公司净利润将受到较大影响。

应对措施：公司努力围绕产品打造建设核心竞争力，加大新技术的研发投入，对适合申请专利的技术积极申请专利资质。截至目前，公司已经拥有各项专利 37 项（包括 4 项发明专利），并正在加大专利特别是发明专利的申请量。最近两年投入的研发费用的占比为营业收入的 5% 左右，超出了高新技术企业资质的要求。公司的技术人才队伍也保持了稳定。

#### 二、核心技术、配方及原料失密风险

公司在长期的研发和生产中形成了一批拥有完全自主知识产权的核心技术、配方及原料，这些核心技术、配方及原料是公司发展所依赖的关键资源，对公司保持和发展核心竞争力及可持续发展能力具有十分重要的意义。然而，出于商业机密保护的考虑，公司部分核心技术、配方和原料没有申请专利。如果公司该部分没有申请专利的核心技术、配方和原料出现失密情况，将对公司的核心竞争力造成不利影响，进而影响公司未来发展。

应对措施：公司采取了完善的事前、事中与事后流程管理制度和严格的知识产权管理制度。公司在事前对技术研发中心的所有员工进行内网培训，要求员工签署保密协议书及岗前培训相关文件；在事中对每一个技术配方进行代码处理，所有技术文件进行内网隔离，采取一对一账号制，不同账号将被授予不同权限，若员工要查看相关配方的详细资料，需要经过内部层层审批，最后由技术总监签字授权。此外，公司对员工泄密将承担的法律和经济责任在保密协议书中进行了明确的规定。

#### 三、同业竞争风险

挂牌之日，公司实际控制人直接控制广东艾圣，广东艾圣与公司存在的潜在同业竞争关系。

应对措施：公司实际控制人谢超华和唐新明于公司挂牌之日共持有广东艾圣 100% 股权，直接控制广东艾圣化妆品的生产和销售。为了解决广东艾圣与公司存在的潜在同业竞争关系，公司挂牌时，谢超华和唐新明分别与意向投资者签订了《股权收购意向书》，并承诺于 2016 年 9 月 30 日前完成所持有的广东艾圣 100% 的股权受让。由于在收购过程中，双方对于收购价格和公司未来的发展情况存在分歧，收购并未在承诺期限内完成。2017 年 3 月 15 日，唐新明、谢超华与朱富媛、邱华昌签订《股权转让出资合同书》，并通过广东艾圣股东会决议，唐新明将持有占注册资本的 20% 的股权受让给朱富媛，谢超华将持

有占注册资本 10%的股权转让给邱华昌，已完成上述股权变更手续，谢超华持股比例降至 20%，唐新明不再持有广东艾圣股份。

截至本报告出具之日，谢超华已于 2018 年 6 月 21 日完成公司全部股份转让手续，不再持有公司股份，唐新明与谢超华已解除一致行动人协议。公司实际控制人为唐新明先生。现公司实际控制人不再持有广东艾圣股份，潜在同业竞争风险解除。

#### 四、加建的配套性建筑未履行建设审批手续

因公司对技术研究楼进行了加固，在原一层的基础上加盖了两层，加建部分未履行建设行政审批手续。该等建筑物仅是配套性设施，不构成能够影响公司持续经营的重要经营性资产。但鉴于公司在租赁地块加建部分房屋的手续并不完备，缺少开工建设到竣工验收的相关文件，可能被认定为违章建筑。相关手续正在办理中，如果该加建部分建筑被认定为违章建筑而被处以罚款、限期拆除等行政处罚，从而可能对公司的经营产生一定影响。

应对措施：对于公司加建部分办公楼可能带来的行政处罚风险，加建部分未履行建设行政审批手续。该等建筑物仅是配套性设施，不构成能够影响公司持续经营的重要经营性资产。但鉴于公司在租赁地块加建部分房屋的手续并不完备，缺少开工建设到竣工验收的相关文件，可能被认定为违章建筑。相关手续正在积极办理中，报告期内未出现因加建部分办公楼可能带来的风险损害公司利益，侵害其他股东利益的情形。

## 四、 企业社会责任

公司在报告期内诚信经营，积极承担社会责任，安全、清洁生产，维护员工的合法权益，积极吸纳社会各行业人员就业，为员工发展提供成长平台；积极为公司员工缴纳社保、公积金，保障员工的合法权益等，提高了当地的人口就业率，推动了当地的经济的发展。严格遵守商业道德和职业操守，诚心对待客户和供应商，致力做让消费者安全放心的好产品。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	33,420,000.00	14,340,671.62
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
<b>总计</b>	<b>34,420,000.00</b>	<b>14,340,671.62</b>

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
广东艾圣日用化学品有限公司	商品销售	7,928,280.8	是	2018-8-21	2018-040
烟台旭美化妆品零售管理有限公司	商品销售	31,089.18	是	2018-8-21	2018-040
黑龙江众妆供应链管理有限公司	商品销售	33,201.23	是	2018-8-21	2018-040
山东众妆供应链管理有限公司	商品销售	250,743.38	是	2018-8-21	2018-040
云南众妆供应链管理有限公司	商品销售	187,971.96	是	2018-8-21	2018-040
合计		8,431,286.55			

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司业务发展、资金需求及生产经营的正常所需，是合理和必要的。交易遵循诚实守信、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，没有对公司造成任何风险。

### (三) 承诺事项的履行情况

2014年4月18日谢超华、唐新明与本公司签署委托管理广东艾圣日用化学品有限公司的合同：

(1) 托管股权委托给本公司管理并行使股东权利，委托托管权限包括但不限于谢超华、唐新明享有的除处分权（含转让、赠与、股权质押等）及收益权（含收益分配请求权及剩余财产分配请求权）以外基于托管股权而产生和/或存在的股东权益。本公司同意接受该项委托，管理并行使托管股权前述约定中列明的股东权利。

(2) 本次托管期限自2014年4月18日起至2017年3月31日止，如到期因客观条件而不能实施由本公司全资控股广东艾圣日用化学品有限公司的，则该项委托管理应继续顺延3年，顺延期间的委托管理仍以本合同约定为订立原则。

(3) 各方同意，本协议托管事宜不收取托管费用。

2015年9月18日，本公司实际控制人谢超华与罗少文（收购方）签订了《股权收购意向书》，协议约定，为了避免与广州栋方的同业竞争而达成协议，收购标的为谢超华持有的广东艾圣60%的股权。转让方及时、全面地向受让方提供受让方所需的目标公司信息和资料，配合受让方及受让方指定的律师对目标公司进行尽职调查工作。若转让方和受让方未能在18个月期间内就股权收购事项达成实质性股权转让协议，则意向书自动终止。

2015年9月18日，本公司实际控制人唐新明与朱富媛（收购方）签订了《股权收购意向书》，协议约定，为了避免与广州栋方的同业竞争而达成协议，收购标的为唐新明持有的广东艾圣40%的股权。转让方及时、全面地向受让方提供受让方所需的目标公司信息和资料，配合受让方及受让方指定的律师对目标公司进行尽职调查工作。若转让方和受让方未能在18个月期间内就股权收购事项达成实质性股权转让协议，则意见书自动终止。

截至2016年12月31日，广东艾圣增加注册资本500万元人民币，谢超华、唐新明未增资，持股比例分别降至30%和20%。

2017年3月15日，唐新明、谢超华与朱富媛、邱华昌签订《股权转让出资合同书》，并通过广东艾圣股东会决议，唐新明将持有占注册资本的20%的股权转让给朱富媛，谢超华将持有占注册资本10%的

股权转让给邱华昌。截至报告日，上述股权变更已办理完成。本次股权转让完成后，谢超华仍持有广东艾圣 20%的股权，唐新明不再持有广东艾圣的股权。

截止 2018 年 6 月 30 日，已完成履行承诺事项。谢超华已完成公司所持股份全部转让手续，谢超华与唐新明已解除一致行动人协议，唐新明为公司实际控制人。现公司实际控制人不再持有广东艾圣股份，不再对广东艾圣董事会的重大决策及公司日常经营产生重大影响，据此，潜在同业竞争风险解除，不存在关联关系。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,250,000	50.50%	16,500,000	41,750,000	83.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	5.50%	16,500,000	19,250,000	38.50%	
	董事、监事、高管	2,750,000	5.50%	16,500,000	19,250,000	38.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,750,000	49.50%	-16,500,000	8,250,000	16.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,750,000	49.50%	-16,500,000	8,250,000	16.50%	
	董事、监事、高管	24,750,000	49.50%	-16,500,000	8,250,000	16.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0		
总股本		50,000,000	-	0.00	50,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	青岛金王应用 化学股份有限 公司	22,500,000	0	22,500,000	45.00%	0	22,500,000
2	唐新明	11,000,000	16,500,000	27,500,000	55.00%	8,250,000	19,250,000
3	谢超华	16,500,000	-16,500,000	0	0.00%	0	0
合计		50,000,000	0.00	50,000,000	100.00%	8,250,000	41,750,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间，无其他任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及近姻亲关系。							

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



公司控股股东和实际控制人为谢超华与唐新明。谢超华与唐新明分别持有公司 33%和 22%的股份，并于 2015 年 8 月 5 日签署了《一致行动协议》，协议约定在有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会上行使表决权时保持充分一致。谢超华为公司创始股东，唐新明于 2004 年入股广州栋方，并自 2010 年起至今一直担任公司法定代表人，参与公司经营决策，上述两自然人股东签署了《一致行动协议》，合计持有公司 55%的股权。

截止本报告出具之日起，谢超华已于 2018 年 6 月 21 日全部股份完成转让给唐新明，并解除一致行动协议，唐新明合计持有公司 55%的股权，能够对公司董事会的重大决策及公司日常经营产生重大影响。据此，唐新明为公司控股股东和实际控制人。

唐新明，男，1969 年 10 月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于重庆大学，本科学历。1991 年 9 月至 1992 年 4 月任重庆江陵机器厂技术员；1992 年 5 月至 1993 年 5 月任重庆奥妮化妆品公司项目工程师；1993 年 5 月至 1998 年 4 月任广州白马化妆品有限公司技术总监；1998 年 5 月至 2003 年 6 月任广东艾圣日用化学品有限公司总经理；2003 年 6 月至 2014 年 9 月历任广州栋方日化有限公司执行董事（总经理）；2014 年 10 月至 2015 年 7 月 10 日担任有限公司董事长兼总经理。2015 年 7 月 10 日至今担任广州栋方生物科技股份有限公司董事长兼总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
唐新明	董事长兼总经理	男	1969/10/01	本科	三年	是
方珉	董事	男	1963/11/08	大专	三年	是
杜心强	董事	男	1971/11/25	大专	三年	否
唐风杰	董事	男	1965/03/14	大专	三年	否
胡启德	董事	男	1983/10/28	中专	三年	是
向阳	监事主席	女	1983/12/22	中专	三年	是
崔婷	监事	女	1981/03/13	本科	三年	否
吴艳	职工监事	女	1979/06/28	本科	三年	是
曾飒	技术中心负责人	女	1969/08/04	博士研究生	三年	是
杜心	董事会秘书兼财务总监	男	1969/12/14	硕士研究生	三年	是
罗小东	董事兼业务中心负责人	男	1977/10/02	大专	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长唐新明和技术研究中心负责人曾飒是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无其他任何直系血亲关系和三代以内旁系血亲关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
唐新明	董事长兼总经理	11,000,000	16,500,000	27,500,000	55%	0
合计	-	11,000,000	16,500,000	27,500,000	55%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈泽明	董事	换届	无	换届
罗小东	董事兼业务中心负责人	换届	无	换届
唐风杰	无	换届	董事	换届
胡启德	无	换届	董事	换届

注：

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

√适用 □不适用

注：2018年7月9日鉴于第一届董事会期满，换届后新任两名董事，唐风杰先生和胡启德先生。已于2018年7月24日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过生效，任期三年。罗小东不再担任公司董事兼业务中心负责人一职。

唐风杰先生，2004年7月至2012年3月任青岛金王集团有限公司副总裁，2012年3月起任公司董事、总裁，兼任青岛金王国际贸易有限公司执行董事、青岛保税区金王贸易有限公司执行董事、青岛金王产业链管理有限公司执行董事、上海月洋化妆品有限公司董事长、广州韩亚生物科技有限公司董事长、浙江金庄化妆品有限公司董事长、云南弘美化妆品有限公司董事长、山东博美化妆品有限公司董事长、湖北晶盟化妆品有限公司董事长、河南弘方化妆品有限公司董事长、青岛金王喜爱化妆品零售管理有限公司董事长、烟台旭美化妆品零售管理有限公司董事长、山东弘方化妆品有限公司董事长。

胡启德先生，2003年3月至2004年6月任广州栋方日化有限公司生产部是技术工，2004年6月至2015年7月任广州栋方日化有限公司技术研究部工程师，2015年8月至今任广州栋方生物科技股份有限公司技术研究部部长。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	157	147
技术人员	40	39
办公人员	57	63
<b>员工总计</b>	<b>254</b>	<b>249</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	10
本科	37	37
专科	87	86
专科以下	119	115
<b>员工总计</b>	<b>254</b>	<b>249</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司制定了完善的入职培训、岗前培训，根据不同类型的人员需求组织各种形式的公司内部培训，并根据需要安排相应的人员参与外部的专业技能与管理培训。

对普通员工，公司通过人才网站、人才交流市场等寻找合适的员工，并鼓励内部员工介绍。对于技能要求较高的管理人员等，还通过猎头进行招聘。

公司重视搜集行业薪资水平，确保公司的薪酬福利具有合理的竞争力。薪酬结构采取基本工资外加考核工资的模式，其中考核工资对员工努力提高业绩具有一定的激励作用。

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

**第七节 财务报告****一、 审计报告**

是否审计

否

**二、 财务报表****(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	42,158,546.56	43,228,962.16
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）、2	68,089,954.10	68,194,571.21
预付款项	五、（一）、3	11,578,798.75	6,985,928.56
应收保费		-	-

应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(一)、4	673,622.95	520,350.23
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(一)、5	28,694,560.09	30,115,187.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(一)、6	612,971.49	151,002.05
<b>流动资产合计</b>		<b>151,808,453.94</b>	<b>149,196,001.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(一)、7	9,886,118.64	10,208,005.51
在建工程	五、(一)、8	242,902.32	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(一)、9	462,347.48	538,597.73
开发支出		-	-
商誉	五、(一)、10	3,305,960.25	3,305,960.25
长期待摊费用	五、(一)、11	6,362,307.64	6,781,032.21
递延所得税资产	五、(一)、12	1,722,376.95	1,696,974.96
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,982,013.28</b>	<b>22,530,570.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>173,790,467.22</b>	<b>171,726,572.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(一)、13	29,483,009.70	33,046,831.20
预收款项	五、(一)、14	5,108,854.71	3,995,726.98
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、15	1,888,923.14	1,736,964.39
应交税费	五、(一)、16	1,560,167.09	1,832,206.16
其他应付款	五、(一)、17	3,167,923.11	2,198,984.37

应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>41,208,877.75</b>	<b>42,810,713.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>41,208,877.75</b>	<b>42,810,713.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、18	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）、19	36,945,586.29	36,945,586.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（一）、20	5,114,976.10	5,114,976.10
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）、21	35,975,527.02	32,071,960.40
归属于母公司所有者权益合计		128,036,089.41	124,132,522.79
少数股东权益		4,545,500.06	4,783,336.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>132,581,589.47</b>	<b>128,915,859.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>173,790,467.22</b>	<b>171,726,572.41</b>

法定代表人：唐新明

主管会计工作负责人：杜心

会计机构负责人：杜心

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,820,666.84	36,539,181.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	74,198,372.21	74,414,917.26
预付款项		11,135,996.83	6,143,020.54
其他应收款	十一、2	600,809.24	475,980.64
存货		17,124,346.70	18,143,154.92
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		349,250.29	-
<b>流动资产合计</b>		<b>139,229,442.11</b>	<b>135,716,254.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	16,850,000.00	16,850,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		7,748,558.64	7,893,564.67
在建工程		242,902.32	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		454,758.52	529,707.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,701,389.39	5,337,221.77
递延所得税资产		1,324,874.31	1,333,785.50
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,322,483.18</b>	<b>31,944,279.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>170,551,925.29</b>	<b>167,660,534.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		27,119,389.67	31,537,163.59
预收款项		4,759,124.56	3,618,593.15
应付职工薪酬		1,710,884.00	1,576,500.27

应交税费		1,535,876.70	1,578,153.32
其他应付款		2,201,211.60	604,278.87
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>37,326,486.53</b>	<b>38,914,689.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,326,486.53</b>	<b>38,914,689.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		36,945,586.29	36,945,586.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,114,976.10	5,114,976.10
一般风险准备		-	-
未分配利润		41,164,876.37	36,685,282.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,225,438.76</b>	<b>128,745,845.18</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>170,551,925.29</b>	<b>167,660,534.38</b>

法定代表人：唐新明

主管会计工作负责人：杜心

会计机构负责人：杜心



## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		67,155,558.85	63,152,145.84
其中：营业收入	五、(一)、22	67,155,558.85	63,152,145.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		63,818,035.62	59,235,701.87
其中：营业成本	五、(一)、22	44,102,890.89	41,884,482.37
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(一)、23	581,565.92	437,941.10
销售费用	五、(一)、24	3,747,043.35	2,323,992.91
管理费用	五、(一)、25	10,638,533.46	9,194,156.66
研发费用	五、(一)、26	4,882,094.27	4,848,084.40
财务费用	五、(一)、27	-211,937.07	-180,766.25
资产减值损失	五、(一)、28	77,844.80	727,810.68
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,337,523.23</b>	<b>3,916,443.97</b>
加：营业外收入	五、(一)、29	1,096,997.34	2,034,985.48
减：营业外支出		-	117,100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,434,520.57</b>	<b>5,834,329.45</b>
减：所得税费用	五、(一)、30	768,790.41	1,080,775.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,665,730.16</b>	<b>4,753,554.00</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-237,836.46	-408,984.95
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,903,566.62	5,162,538.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,665,730.16</b>	<b>4,753,554.00</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,903,566.62	5,162,538.95
归属于少数股东的综合收益总额		-237,836.46	-408,984.95
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.08	0.10
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：唐新明

主管会计工作负责人：杜心

会计机构负责人：杜心

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	<b>61,532,650.62</b>	<b>61,908,940.13</b>
减：营业成本	十一、4	42,642,839.66	43,375,452.01
税金及附加		532,003.04	398,115.32
销售费用		605,831.66	407,736.21
管理费用		8,934,916.54	7,230,036.70
研发费用		4,882,094.27	4,848,084.40

财务费用		-189,223.13	-169,141.05
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-59,407.93	689,638.57
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,183,596.51</b>	<b>5,129,017.97</b>
加：营业外收入		1,096,997.34	2,034,985.48
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,280,593.85</b>	<b>7,164,003.45</b>
减：所得税费用		801,000.27	971,154.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,479,593.58</b>	<b>6,192,848.73</b>
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,479,593.58</b>	<b>6,192,848.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：唐新明

主管会计工作负责人：杜心

会计机构负责人：杜心

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,819,897.78	69,625,135.58
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（一）、31	4,076,959.97	2,719,277.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>80,896,857.75</b>	<b>72,344,412.7</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,903,926.85	51,500,179.39
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		14,585,046.69	13,459,566.91
支付的各项税费		7,009,816.72	5,599,024.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（一）、31	11,257,594.76	11,999,769.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,756,385.02</b>	<b>82,558,540.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-859,527.27</b>	<b>-10,214,127.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	五、（一）、31	226,624.09	213,157.40
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>226,624.09</b>	<b>213,157.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		437,512.42	254,501.02
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>437,512.42</b>	<b>254,501.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-210,888.33</b>	<b>-41,343.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,700,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,000,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>3,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-300,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,070,415.60</b>	<b>-10,555,471.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		43,228,962.16	51,033,898.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>42,158,546.56</b>	<b>40,478,427.62</b>

法定代表人：唐新明

主管会计工作负责人：杜心

会计机构负责人：杜心

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,146,718.93	69,713,275.65
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,371,461.01	3,768,996.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,518,179.94</b>	<b>73,482,271.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,124,992.01	49,848,693.89
支付给职工以及为职工支付的现金		13,650,090.04	11,719,086.90
支付的各项税费		6,199,743.32	4,598,026.38
支付其他与经营活动有关的现金		10,024,640.10	9,606,388.82

经营活动现金流出小计		75,999,465.47	75,772,195.99
经营活动产生的现金流量净额		-481,285.53	-2,289,924.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		200,283.50	-
投资活动现金流入小计		200,283.50	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		437,512.42	254,501.02
投资支付的现金		-	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		437,512.42	6,254,501.02
投资活动产生的现金流量净额		-237,228.92	-6,254,501.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-718,514.45	-11,544,425.16
加：期初现金及现金等价物余额		36,539,181.29	42,120,695.79
六、期末现金及现金等价物余额		35,820,666.84	30,576,270.63

法定代表人：唐新明

主管会计工作负责人：杜心

会计机构负责人：杜心

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

## 二、 报表项目注释

### 附注一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广州栋方生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2003年9月3日，由股东谢超华、李勇、蔡集文、郭雷平出资设立，取得广州市工商行政管理局花都分局核发的注册号为440121000040871号企业法人营业执照，营业期限自2003年9月3日至长期。

公司历史沿革情况如下：2003年6月1日，股东谢超华、李勇、蔡集文、郭雷平制定了《广州栋方日化有限公司章程》，约定了股权出资比例等相关事宜，设立时股权结构为：谢超华80万元，出资比例40%，李勇60万元，出资比例30%，蔡集文30万元，出资比例15%，郭雷平30万元，出资比例15%。广州恒威会计师事务所有限公司2003年7月16日出具的《验资报告》（恒验字（2003）第208号）审验。

2004年2月10日，公司股东会决议：股东李勇将所持出资60万元（占注册资本30%）转让给谢超华；股东蔡集文将所持出资30万元（占注册资本15%）转让给谢超华；股东郭雷平将所持出资30万元（占注册资本15%）转让给何志强；本次股权转让后，股权结构为：谢超华出资额170万，出资比例85%，何志强出资30万元，出资比例15%。

2004年6月22日，公司股东会决议：股东谢超华将所持出资40万元（占注册资本20%）转让给唐新明；股东谢超华将所持出资40万元（占注册资本20%）转让给黄萍；股东谢超华将所持出资20万元（占注册资本10%）转让给蔡集文；股东谢超华将所持出资20万元（占注册资本10%）转让给郭雷平；本次股权转让后，公司的股权结构如下：谢超华50万元，出资比例25%，何志强30万元，出资比例15%，唐新明40万元，出资比例20%，黄萍40万元，出资比例20%，蔡集文20万元，出资比例10%，郭雷平20万元，出资比例10%。

2010年12月28日，公司股东会决议：股东蔡集文将所持出资20万元（占注册资本10%）转让给谢超华；股东郭雷平将所持出资20万元（占注册资本10%）转让给谢超华；股东何志强将所持出资30万元（占注册资本15%）转让给谢超华；本次股权转让后，公司的股权结构如下：谢超华120万元，出资比例60%，黄萍40万元，出资比例20%，唐新明40万元，出资比例20%。

2011年12月21日，公司股东会决议：股东黄萍将所持出资40万元（占注册资本20%）转让给唐新明；本次股权转让后，公司的股权结构如下：谢超华120万元出资比例60%，唐新明80万元，出资比例40%。

2012年8月2日，公司股东会决议：公司增加注册资本，由200万元增加至500万元；此次增资股东谢超华出资180万元，增资后累计出资300万元，占增资后公司注册资本60%，股东唐新明增加出资120万元，增资后累计出资200万元，占增资后公司注册资本40%。广州市安正达会计师事务所有限公司于2012年8月23日出具《验资报告》安会所验字（2012）第132号审验。

2013年8月26日，公司股东会决议：公司申请增加注册资本，由500万元增加至1200万元；此次增资股东谢超华出资420万元，增资后累计出资720万元，占增资后公司注册资本60%，股东唐新明增加出资280万元，增资后累计出资480万元，占增资后公司注册资本40%，并经广州市安正达会计师事务所有限公司于2013年9月9日出具《验资报告》安会所验字（2013）第153号审验。

2013年11月30日，公司股东会决议：公司申请增加注册资本，由1200万元增加至1800万元；此次增资股东谢超华出资360万元，增资后累计出资1080万元，占增资后公司注册资本60%，股东唐新明增加出资240万元，增资后累计出资720万元，占增资后公司注册资本40%，并经广州市安正达会计师事务所有限公司于2013年12月16日出具《验资报告》安会所验字（2013）第199号审验。

2014年6月4日，公司股东会决议及章程修正案：公司申请增加注册资本，由1800万元增加至2769.231万



元，此次增资股东青岛金王应用化学股份有限公司出资 969.231 万元，并同时购买原股东谢超华 6%股权、唐新明 4%股权，增资后累计出资 1246.154 万元，占增资后公司注册资本 45%，股东谢超华增资后累计出资 913.846 万元，占增资后公司注册资本 33%，股东唐新明增资后累计出资 609.231 万元，占增资后公司注册资本 22%，并分别经广州市安正达会计师事务所有限公司于 2014 年 9 月 9 日出具《验资报告》安会所验字（2014）第 049 号、2015 年 6 月 8 日出具《验资报告》安会所验字（2015）第 011 号审验。

2015 年 7 月 10 日，根据发起人协议、公司章程的规定，公司整体变更为广州栋方生物科技股份有限公司，变更后公司申请登记的注册资本为人民币 50,000,000.00 元，以经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华审字（2015）第 SD-3-127 号审计报告确认的基准日为 2015 年 5 月 31 日的广州栋方日化有限公司净资产人民币 86,945,586.29 元，按照 1: 1.7389 的折股比例折成股份 50,000,000.00 股（每股面值人民币 1 元），余额计入资本公积，并经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》中兴华验字（2015）第 SD-3-012 号审验。

现公司法定代表人：唐新明，公司注册地址：广州市花都区新雅镜湖大道 68 号。

公司经营范围：研发、生产、批发：洗发护发、护肤类、洁肤类化妆品（化妆品生产许可证有效期至 2021 年 5 月 30 日止），洗衣液、衣物柔顺剂、餐具洗洁剂、毛刷洗洁剂、香薰蜡烛、日用香薰品；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的须取得许可后方可经营）。

公司的主要产品为护肤类、洁肤类化妆品、洗发护发类等化妆品的料体及 OEM、ODM、OBM。

## 2、合并财务报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称
1	广州栋星生物科技有限公司
2	广州植萃集化妆品有限公司
3	广州乐创品牌管理有限公司
4	广州壹站美妆品牌管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六、合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

## 附注三、重要的会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

公司以公历年度作为会计年度，每年1月1日至12月31日。

## （三）营业周期

公司的营业周期为12个月。

## （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

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

### 2、非同一控制下企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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

公司编制现金流量表时，现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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、 外币业务折算

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近似汇率折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

## （九） 金融工具

### （1） 金融资产的分类、确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合

收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债终止确认条件

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值

损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## （十） 应收款项

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单个客户金额占项目应收款项期末余额 10%的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	经单独测试发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 2、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 3、 按照组合计提坏账准备的应收款项

#### （1） 确定组合的依据及计提方法

确定组合的依据	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法(对单项金额重大和单项金额不重大未单独计提减值准备及其他按账龄分析法计提坏账准备)

#### （2） 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	3%	3%
1 至 2 年	20%	20%
2 年至 3 年	50%	50%
3 年至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十一） 存货

### 1、 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、包装物、库存商品、在产品、发出商品等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

公司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。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销计价，包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

## 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照库龄计提库存商品跌价准备，计提比例如下

库龄	计提比例
1年以内	0%
1-2年	30.00%
2-3年	60.00%
3年以上	100.00%

(2) 资产负债表日，对除库存商品以外的存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货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。

## 4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

## (十二) 划分为持有待售的资产

若公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## (十三) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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



单位为本公司的合营企业。

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

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其

次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## （十四）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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## （十五）固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

符合固定资产标准的资产在同时满足下列条件时，才确认为固定资产：

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

（2）固定资产计价

固定资产按照实际成本进行初始计量。

(3) 公司的折旧采用年限平均法计算，预计净残值率为 3%；并按固定资产类别确定其使用年限，其分类及折旧率如下：

类别	预 使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20	4.85%
生产设备	10	9.70%
电子设备	5	19.40%
办公设备	5	19.40%
运输设备	5	19.40%
其他设备	5	19.40%

#### (4) 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。对具有延长固定资产的使用寿命、使产品的质量实质性提高、使产品成本实质性降低三者之一的情况，并使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计发生的后续支出，计入固定资产账面价值，增计金额不超过该固定资产的可收回金额。否则在发生时确认为损益。

#### (5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 在建工程

- 1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。
- 2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。
- 3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。
- 4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

## (十七) 借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

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

4、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所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

## (十八) 无形资产

1、无形资产按照成本价进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息。

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计。

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况。

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动。

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力。

⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- （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，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。

#### 4、无形资产摊销方法

- （1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- （2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

#### 5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十）资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十一）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质。
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

### （二十二）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为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。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

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，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）设定受益计划

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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

#### 3、辞退福利的会计处理方法

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （二十三）预计负债

#### 1、确认原则

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

- (1) 该义务是企业承担的现时义务。
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十四） 股份支付

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### （2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。以现金结算的股份支付的会计处理。对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。股份支付计划的修改、终止无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

## （二十五） 收入确认

### 1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- (3) 收入的金额能够可靠地计量。
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业。
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、确认销售商品收入的具体标准

公司在销售化妆品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①产品已发货并经客户确认；②已收取货款或取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

3、采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

4、采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

## 5、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量。
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业。
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定。
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 6、让渡资产使用权

- (1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：
  - ①相关的经济利益很可能流入企业。
  - ②收入金额能够可靠地计量。
- (2) 让渡资产使用权收入确认依据
  - ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
  - ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十六）政府补助

### 1、类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理方法

(1) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

(3) 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入



当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(6) 企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照本准则第十三条和第十四条进行会计处理。

(7) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

(8) 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(9) 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债**

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

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并。

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## **(二十八) 融资租赁、经营租赁**

1、融资租赁

(1) 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未

实现融资收益。

## 2、经营租赁

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十九)主要会计政策、会计估计的变更

公司在报告期内无会计政策、会计估计变更事项。

## (三十)前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

## (三十一)其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

## 附注四、税项

### 1、公司适用的主要税种包括：增值税、企业所得税等。

- (1) 增值税：公司按应税销售额的 17%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴增值税。
- (2) 企业所得税：母公司按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税，子公司按应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。
- (3) 城市维护建设税：公司按流转税的 7%计缴城市维护建设税。
- (4) 教育费附加：公司按流转税的 3%计缴教育费附加。
- (5) 地方教育费附加：公司按流转税的 2%计缴地方教育费附加。
- (6) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

### 2、税收优惠

本公司 2011 年取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为 GR201144000266，发证时间 2011 年 11 月 17 日，有效期三年），享受 15%的企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等有关规定，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于 2018 年 5 月 29 日向公司联合下发《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省 2017 年高新技术企业名单的通知》，公司顺利通过了 2017 年度国家高新技术企业复审，取得高新技术企业证书。证书编号为 GR201744008830，发证时间 2017 年 12 月 11 日，认定有效期 3 年（2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 10 日）。根据相关规定，公司（不包括下属子公司）自 2017 年 12 月 11 日起 3 年内享受 10%优惠，即所得税按 15%的税率征收。

## 附注五、合并财务报表项目注释（未经注明的单位均为人民币元）

### (一) 合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	114,807.12	137,619.90
银行存款	42,043,739.44	43,091,342.26
其他货币资金	-	
<b>合 计</b>	<b>42,158,546.56</b>	<b>43,228,962.16</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		-			-
按组合计提坏账准备的应收款项（账龄分析法）	70,219,800.49	97.46	2,129,846.39	3.03	68,089,954.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,827,777.76	2.54	1,827,777.76	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>72,047,578.25</b>	<b>100.00</b>	<b>3,957,624.15</b>		<b>68,089,954.10</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		-			
按组合计提坏账准备的应收款项（账龄分析法）	70,309,688.80	97.47	2,115,117.59	3.01	68,194,571.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,827,777.76	2.53	1,827,777.76	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>72,137,466.56</b>	<b>100.00</b>	<b>3,942,895.35</b>	<b>5.47</b>	<b>68,194,571.21</b>

### (2) 按账龄分析法确定信用风险特征组合的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,083,021.75	2,102,490.64	3.00
1 至 2 年	136,778.74	27,355.75	20.00
2 至 3 年	-	-	
3 至 5 年	-	-	
5 年以上			

合 计	70,219,800.49	2,129,846.39	3.03
-----	---------------	--------------	------

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,293,540.67	2,108,806.21	3.00
1 至 2 年	5,875.64	1,175.13	20.00
2 至 3 年	10,272.49	5,136.25	50.00
3 至 5 年			
5 年以上			
合 计	70,309,688.80	2,115,117.59	3.01

(3) 本期计提坏账准备金额 14,728.8 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州麦斯朗程男士化妆品有限公司	1,719,967.13	1,719,967.13	100%	法院判决但无力偿还
上海美颂化妆品有限公司	107,810.63	107,810.63	100%	法院判决但无力偿还
合 计	1,827,777.76	1,827,777.76		

(5) 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

(6) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(7) 报告期内公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,283,058.81	71.54	4,635,480.86	66.35
1 至 2 年	1,684,890.28	14.55	1,257,893.40	18.01
2 至 3 年	1,053,005.49	9.09	454,316.78	6.50
3 年以上	557,844.17	4.82	638,237.52	9.14
合 计	11,578,798.75	100.00	6,985,928.56	100.00

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	84.72	4,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	811,732.96	15.28	138,110.01	17.01	673,622.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
<b>合 计</b>	<b>5,311,732.96</b>	<b>100.00</b>	<b>4,638,110.01</b>		<b>673,622.95</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	87.23	4,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	658,640.60	12.77	138,290.37	21.00	520,350.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
<b>合 计</b>	<b>5,158,640.60</b>	<b>100.00</b>	<b>4,638,290.37</b>	<b>89.91</b>	520,350.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	563,311.64	16,899.35	3.00	398,024.43	11,940.74	3.00
1 至 2 年	10,000.00	2,000.00	20.00	16,194.85	3,238.97	20.00
2 至 3 年	238,421.32	119,210.66	50.00	241,421.32	120,710.66	50.00
3 至 5 年				3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上						
<b>合 计</b>	<b>811,732.96</b>	<b>138,110.01</b>	<b>17.01</b>	<b>658,640.60</b>	<b>138,290.37</b>	<b>21.00</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	4,500,000.00	4,569,208.90
备用金	287,462.21	136,969.76
代垫款项	233,849.43	212,040.62
保证金	52,000.00	2,000.00
往来款	238,421.32	238,421.32
<b>合 计</b>	<b>5,311,732.96</b>	<b>5,158,640.60</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州隼秀化妆品有限公司	否	借款	4,500,000.00	2-3年	84.72	4,500,000.00
青岛金王贸易有限公司	否	往来款	238,421.32	2-3年	4.49	119,210.66
员工	否	备用金	45,991.00	1年以内	0.87	1,379.73
员工	否	备用金	23,487.60	1年以内	0.44	704.63
员工	否	备用金	10,000.00	1年以内	0.19	300.00
<b>合计</b>		—	<b>4,817,899.92</b>	—	<b>90.70</b>	<b>4,621,595.02</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,257,766.36	16,962.55	3,240,803.81
包装物	5,516,124.95	469,231.77	5,046,893.18
库存商品	6,995,022.38	17,421.22	6,977,601.16
半成品	650,422.63	2,215.39	648,207.24
发出商品	12,887,837.10	106,782.40	12,781,054.70
<b>合计</b>	<b>29,307,173.42</b>	<b>612,613.33</b>	<b>28,694,560.09</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,538,632.01		3,538,632.01
包装物	6,076,819.46		6,076,819.46
库存商品	9,831,381.72	549,316.97	9,282,064.75
半成品	1,643,002.85		1,643,002.85
发出商品	9,574,668.47		9,574,668.47
<b>合计</b>	<b>30,664,504.51</b>	<b>549,316.97</b>	<b>30,115,187.54</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		16,962.55				16,962.55
包装物		469,231.77				469,231.77

库存商品	549,316.97			531,895.75		17,421.22
在产品		2,215.39				2,215.39
发出商品		106,782.40				106,782.40
合 计	<b>549,316.97</b>	<b>595,192.11</b>	-	<b>531,895.75</b>	-	<b>612,613.33</b>

注：计提存货跌价准备的依据：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税	263,721.20	151,002.05
预缴所得税	349,250.29	
合 计	<b>612,971.49</b>	<b>151,002.05</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	14,135,087.01	3,500,417.26	1,107,834.13	468,402.83	<b>19,211,741.23</b>
2、本期增加金额	102,050.28	526,927.52	-	-	<b>628,977.80</b>
（1）购置	102,050.28	526,927.52			<b>628,977.80</b>
（2）在建工程转入					-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额					-
（1）处置或报废					
4、期末余额	14,237,137.29	4,027,344.78	1,107,834.13	468,402.83	<b>19,840,719.03</b>
二、累计折旧					
1、期初余额	6,214,552.64	2,058,022.79	408,761.96	322,398.33	<b>9,003,735.72</b>
2、本期增加金额	627,522.40	239,094.05	49,634.18	34,614.04	<b>950,864.67</b>
（1）计提	627,522.40	239,094.05	49,634.18	34,614.04	<b>950,864.67</b>
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					-
4、期末余额	6,842,075.04	2,297,116.84	458,396.14	357,012.37	<b>9,954,600.39</b>
三、减值准备					-

1、期初余额					-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,395,062.25	1,730,227.94	649,437.99	111,390.46	<b>9,886,118.64</b>
2、期初账面价值	7,920,534.37	1,442,394.47	699,072.17	146,004.50	<b>10,208,005.51</b>

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未验收固定资产	242,902.32		242,902.32			
<b>合计</b>	<b>242,902.32</b>		<b>242,902.32</b>			

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	946,975.73	<b>946,975.73</b>
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	946,975.73	<b>946,975.73</b>
二、累计摊销		
1、期初余额	408,378.00	<b>408,378.00</b>
2、本期增加金额	76,250.25	<b>76,250.25</b>
(1) 计提	76,250.25	<b>76,250.25</b>
3、本期减少金额		-
(1) 处置		-



4、期末余额	-	-
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	462,347.48	<b>462,347.48</b>
2、期初账面价值	538,597.73	<b>538,597.73</b>

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
广州植萃集化妆品有限公司	1,557,213.39					1,557,213.39
广州乐创品牌管理有限公司	1,748,746.86					1,748,746.86
<b>合 计</b>	<b>3,305,960.25</b>					<b>3,305,960.25</b>

## 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	680,484.08		178,851.06		501,633.02
研发楼改良支出	3,318,959.18		128,922.11		3,190,037.07
管道安装工程	55,555.56		33,333.33		22,222.23
废弃处理工程	32,444.44		19,466.67		12,977.77
货架费	1,430,611.68	499,127.19	272,000.65		1,657,738.22
栋方实验室装修及其零星工程	434,507.15		180,394.38		254,112.77
车间改造工程	349,364.33	104,044.44	98,986.83		354,421.94
楼房改造工程	479,105.79		109,941.17		369,164.62
<b>合 计</b>	<b>6,781,032.21</b>	<b>603,171.63</b>	<b>1,021,896.2</b>	-	<b>6,362,307.64</b>

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,595,734.16	1,316,267.09	8,581,185.72	1,311,037.79

存货跌价准备	612,613.33	102,570.24	549,316.97	82,397.55
未实现内部交易	1,214,158.46	303,539.62	1,214,158.46	303,539.62
<b>合 计</b>	<b>10,422,505.95</b>	<b>1,722,376.95</b>	<b>10,344,661.15</b>	<b>1,696,974.96</b>

### 13、应付票据及应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	29,483,009.70	33,046,831.20
<b>合 计</b>	<b>29,483,009.70</b>	<b>33,046,831.20</b>

(2) 本公司期末余额账龄超过 1 年的应付账款为 5,291,218.09 元, 主要原因是与供应商货款未结算。

(3) 本期无账龄超过 1 年的重要应付款项。

### 14、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	5,108,854.71	3,995,726.98
<b>合 计</b>	<b>5,108,854.71</b>	<b>3,995,726.98</b>

(2) 本公司期末余额账龄超过 1 年的预收款项为 182,459.63 元。

(3) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,736,964.39	14,042,321.20	13,890,362.45	1,888,923.14
二、离职后福利-设定提存计划		694,684.24	694,684.24	-
<b>合 计</b>	<b>1,736,964.39</b>	<b>14,737,005.44</b>	<b>14,585,046.69</b>	<b>1,888,923.14</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,736,964.39	12,394,035.13	12,242,076.38	1,888,923.14
2、职工福利费		921,198.39	921,198.39	-
3、社会保险费		571,998.68	571,998.68	-
其中：医疗保险费		499,170.27	499,170.27	-
工伤保险费		15,820.42	15,820.42	-
生育保险费		57,007.99	57,007.99	-
4、住房公积金		155,089.00	155,089.00	-
5、工会经费和职工教育经费				-

合 计	1,736,964.39	14,042,321.20	13,890,362.45	1,888,923.14
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		673,361.68	673,361.68	-
2、失业保险		21,322.56	21,322.56	-
合 计	-	694,684.24	694,684.24	-

## 16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,292,472.76	804,723.88
城市维护建设税	91,558.13	47,219.96
教育费附加	50,510.57	36,078.15
地方教育费附加	28,012.10	18,390.49
企业所得税	-	843,200.71
个人所得税	87,988.29	71,848.47
印花税	9,539.89	10,744.50
环保税	85.35	
合 计	1,560,167.09	1,832,206.16

## 17、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	2,892,923.11	1,794,352.38
预提费用	120,000.00	300,000.00
保证金	155,000.00	45,000.00
其它	-	59,631.99
合 计	3,167,923.11	2,198,984.37

注：本期无账龄超过1年的重要其它应付款项

## 18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

## 19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	36,945,586.29			36,945,586.29

其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>36,945,586.29</b>		-	<b>36,945,586.29</b>

**20、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,114,976.10			5,114,976.10
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合 计</b>	<b>5,114,976.10</b>			<b>5,114,976.10</b>

**21、未分配利润**

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	32,071,960.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	32,071,960.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,903,566.62
加：股东权益内部结转	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	35,975,527.02

**22、营业收入和营业成本****（1）营业收入及营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,110,633.14	44,074,476.12	62,219,989.05	41,113,236.92
其他业务	44,925.71	28,414.77	932,156.79	771,245.45
<b>合 计</b>	<b>67,155,558.85</b>	<b>44,102,890.89</b>	<b>63,152,145.84</b>	<b>41,884,482.37</b>

**（2）主营业务分地区收入及成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	67,155,558.85	44,102,890.89	63,152,145.84	41,884,482.37
外销				

合计	67,155,558.85	44,102,890.89	63,152,145.84	41,884,482.37
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (3) 主营业务分产品收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
护肤类	61,367,377.04	41,424,576.65	57,644,736.85	38,896,144.23
洁肤类	1,577,986.98	1,084,207.29	1,415,688.21	964,100.28
洗护类	1,879,584.24	604,666.79	1,676,589.60	498,422.71
彩妆类	145,863.16	88,832.02	199,998.39	129,420.85
其它类	2,184,747.44	900,608.14	1,282,976.00	625,148.85
合计	67,155,558.85	44,102,890.89	62,219,989.05	41,113,236.92

## (4) 2018年度1-6月前5名客户销售收入情况

项目	本期发生额	
	金额	占比(%)
梦想城堡(天津)电子商务有限公司	16,648,031.39	24.79%
广东艾圣日用化学品有限公司	10,751,081.77	16.01%
屈臣氏	6,616,863.56	9.85%
广州岚萃贸易有限公司	5,447,721.08	8.11%
北京茂思商贸有限公司	4,276,049.49	6.37%
合计	43,739,747.29	65.13%

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	325,962.30	237,989.49
教育费附加	139,248.53	101,995.48
地方教育费	92,832.36	67,997.03
印花税	23,437.38	29,959.10
环保税	85.35	
合计	581,565.92	437,941.10

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	214,053.26	40,757.50
差旅费	148,520.42	230,750.77
展览费	252,830.19	190,596.81
招待费	43,563.67	42,494.37

商场费用	1,424,147.28	213,432.26
检测费	640.00	21,905.64
职工薪酬	577,543.44	646,592.80
咨询费	45,182.51	-
福利费	148.00	2,824.00
广告费	167,817.90	38,081.94
通信费	-	2,869.98
折旧费	-	26,911.25
其他	872,596.68	866,775.59
<b>合 计</b>	<b>3,747,043.35</b>	<b>2,323,992.91</b>

**25、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	4,155,278.83	4,044,553.78
福利费	921,218.39	652,844.42
社保费	1,254,480.16	1,205,351.09
办公费	1,213,397.95	1,270,112.69
差旅费	297,886.49	297,935.71
招待费	361,457.38	343,122.58
折旧费	154,992.82	124,737.71
维修费	112,371.23	102,092.11
咨询顾问费	579,128.93	238,309.77
招聘费	218,591.50	47,393.15
无形资产摊销	1,300.98	1,300.98
待摊费用	663,977.64	172,428.00
通信费	96,039.35	120,832.92
交通费	194,190.07	159,442.86
租赁费	154,888.59	73,028.60
公积金	144,855.00	113,060.00
其他	114,478.15	227,610.29
<b>合 计</b>	<b>10,638,533.46</b>	<b>9,194,156.66</b>

**26、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员投入	2,221,870.23	1,636,357.56
直接投入	1,975,739.28	2,508,984.58

专门用于研发活动的仪器、设备的折旧费 或租赁费	474,709.52	441,794.78
其他	209,775.24	260,947.48
<b>合 计</b>	<b>4,882,094.27</b>	<b>4,848,084.40</b>

**27、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	14,687.02	13,622.61
汇兑损益		18,768.54
利息收入	-226,624.09	-213,157.40
<b>合 计</b>	<b>-211,937.07</b>	<b>-180,766.25</b>

**28、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,548.44	1,333,278.93
存货跌价损失	63,296.36	-605,468.25
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
<b>合 计</b>	<b>77,844.80</b>	<b>727,810.68</b>

**29、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,096,100.00	1,731,900.00	1,096,100.00
其它	897.34	303,085.48	
<b>合 计</b>	<b>1,096,997.34</b>	<b>2,034,985.48</b>	<b>1,096,100.00</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州财政局 2016 年广州市企业研发经费后补		168,600.00	与收益相关
2016 年度部分科技发展专项资金		560,500.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助		2,800.00	与收益相关
广州市金融工作局全国中中小企业股份转让系统挂牌企业补贴		1,000,000.00	与收益相关
2017 年工业企业技术改造事后奖补项目	546,000.00		与收益相关
2017 年省科技发展奖金	550,100.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>1,096,100.00</b>	<b>1,731,900.00</b>	

### 30、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	794,192.40	1,174,192.96
递延所得税费用	-25,401.99	-93,417.51
其它		
<b>合 计</b>	<b>768,790.41</b>	<b>1,080,775.45</b>

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	4,434,520.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	794,192.40
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-25,401.99
所得税费用	768,790.41



### 31、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,096,100.00	1,731,900.00
往来款	2,980,859.97	987,377.12
<b>合 计</b>	<b>4,076,959.97</b>	<b>2,719,277.12</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,257,594.76	11,999,769.53
<b>合 计</b>	<b>11,257,594.76</b>	<b>11,999,769.53</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	226,624.09	213,157.40
<b>合 计</b>	<b>226,624.09</b>	<b>213,157.40</b>

### 32、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,665,730.16	4,753,554.00
加：资产减值准备	77,844.80	727,810.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	950,864.67	864,439.63
无形资产摊销	76,250.25	69,266.56
长期待摊费用摊销	178,851.06	642,252.07
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		-213,157.40
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,401.99	93,417.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,420,627.45	-8,091,457.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,057,417.23	-6,837,480.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,360,807.90	-2,614,927.15

其他	170,180.64	392,154.38
经营活动产生的现金流量净额	1,818,337.71	-10,214,127.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	42,158,546.56	40,478,427.62
减：现金的期初余额	43,228,962.16	51,033,898.92
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	-1,070,415.60	-10,555,471.30

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	42,158,546.56	40,478,427.62
其中：库存现金	114,807.12	179,788.85
可随时用于支付的银行存款	42,043,739.44	40,276,321.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	42,158,546.56	40,478,427.62
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		

## 附注六、合并范围的变更

无

## 附注七、关联方及关联交易

## 1、本企业的子公司情况

子公司全 称	子公司 类型	企业 类型	注册 地	法人 代表	业务 性质	注册 资本(元)	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	组织 机 构 代 码
-----------	-----------	----------	---------	----------	----------	-------------	-------------------------	------------------------------	------------------------

广州栋星生物科技有限公司	控股子公司其它有限责任公司	有限责任公司	广州白云	唐新明	化妆品制造业	6,000,000.00	55	55	91440111340225337Y
广州植萃集化妆品有限公司	控股子公司	其它有限责任公司	广州花都	唐新明	化妆品销售业	2,000,000.00	70	70	91440105583398574F
广州乐创品牌管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州花都	唐新明	商务服务业	10,000,000.00	55	55	91440114MA59A7LNXQ
广州壹站美妆品牌管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	广州花都	唐新明	技术推广和应用服务业	10,000,000.00	100	100	91440101MA59G17E3E

## 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青岛金王集团有限公司	对非控制股东有重大影响的公司	9137020072557364XA
青岛金王国际贸易有限公司	非控制股东控制的公司	91370203661285090H
杭州悠可化妆品有限公司	非控制股东参股的公司	913301005966492054
上海月洋化妆品有限公司	非控制股东控制的公司	91310116301770009K
云南弘美化妆品有限公司	非控制股东控制的公司	91530111356020782U
四川弘方化妆品有限公司	非控制股东控制的公司	91511500MA62A2R1XH
山东博美化妆品有限公司	非控制股东控制的公司	91370104MA3C556F54
广州韩亚生物科技有限公司	非控制股东控制的公司	91440101578038961Q
广州大洋进出口贸易有限公司	实际控制人控制的公司	914401017181260407
广东艾圣日用化学品有限公司	实际控制人施加重大影响的公司	914400007076540919
黑龙江众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司	91230103MA1B4NNL16
山东众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司	91371200MA3MXOEL35
云南众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司	91530100MA6N23QF67
烟台旭美化妆品零售管理有限公司	非控制股东控制的公司	91370612MA3D3JX45Q
安徽众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司	91340200MA2NPT0G82
广东盈妆化妆品有限公司	非控制股东控制的公司	91440300MA5EY3NH8R
辽宁众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司	91210211MA0XKHG04G

## 3、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### A、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)

广东艾圣日用化学品有限公司	销售商品	协议定价	12,928,280.80	19.25
广东艾圣日用化学品有限公司	服务费	协议定价	2,075,471.64	3.09
安徽众妆供应链管理有限公司	销售商品	协议定价	1,108,267.08	1.65
云南弘美化妆品有限公司	销售商品	协议定价	11,400.51	0.02
烟台旭美化妆品零售管理有限公司	销售商品	协议定价	31,089.18	0.05
黑龙江众妆供应链管理有限公司	销售商品	协议定价	33,201.23	0.05
山东众妆供应链管理有限公司	销售商品	协议定价	250,743.38	0.37
云南众妆供应链管理有限公司	销售商品	协议定价	187,971.96	0.28
<b>合 计</b>			<b>16,626,425.78</b>	<b>24.76</b>

## B、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
上海月泮化妆品有限公司	服务费	协议定价	610,747.79	1.18
上海艾伦亘特化妆品有限公司	服务费	协议定价	4,670,425.35	8.99
广东艾圣日用化学品有限公司	购买商品	协议定价	540,353.97	0.11
<b>合 计</b>			<b>5,821,527.11</b>	<b>10.28</b>

## (2) 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
广东艾圣日用化学品有限公司	设备租赁	协议定价	324,005.28	100.00
<b>合 计</b>			<b>324,005.28</b>	<b>100.00</b>

## (3) 关联担保情况

无。

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江众妆供应链管理有限公司	38,845.44	1,165.36		
应收账款	广东艾圣日用化学品有限公司	24,179,494.59	693,704.84	12,383,895.93	371,516.88
应收账款	烟台旭美化妆品零售管理有限公司	5,006.98	150.21		
应收账款	云南众妆供应链管理有限公司	55,242.08	1,657.26		
应收账款	山东博美化妆品有限公司	49,024.87	1,470.75	49,024.87	1,470.75
其它应收款	青岛金王国际贸易有限公司	238,421.32	119,210.66	238,421.32	119,210.66
预付款项	青岛金王国际贸易有限公司			30,168.00	

合 计		24,566,035.28	817,359.08	12,671,342.12	492,198.29
-----	--	---------------	------------	---------------	------------

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	山安徽众妆供应链管理有限公司	39,152.42	
预收账款	广东盈妆化妆品有限公司	1,385.28	
预收账款	辽宁众妆供应链管理有限公司	13,852.80	
应付账款	上海月泮化妆品有限公司	272,032.60	
应付账款	上海艾伦亘特化妆品有限公司	4,505,213.27	1,440,894.55
其它应付款	上海艾伦亘特化妆品有限公司	1,350,000.00	
应付账款	广东艾圣日用化学品有限公司	669,909.10	37,694.96
预收款账	云南弘美化妆品有限公司		13,338.60
预收款账	上海月泮化妆品有限公司		163,817.59
合 计		6,851,545.47	1,655,745.70

## 附注八、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注九、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 附注十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 报表项目变动说明

## 1、资产负债表项目变动分析

项目	本期发生	上期发生	变动额	变动率	变动原因
预付款项	11,578,798.75	6,985,928.56	4,592,870.19	65.74%	应对下半年销售旺季的正常生产备货
其他流动资产	612,971.49	151,002.05	461,969.44	305.94%	预缴所得税，还未申请退税
其他应付款	3,167,923.11	2,198,984.37	968,938.74	44.06%	本期收到艾伦保证金 135 万

## 2、利润表项目变动分析

项目	本期发生	上期发生	变动额	变动率	变动原因
营业收入	67,155,558.85	63,152,145.84	4,003,413.01	6.34%	报告期内，销售额稳步增长。
营业成本	44,102,890.89	41,884,482.37	2,218,408.52	5.30%	报告期内，营业收入增加导致营业成本增加
税金及附加	581,565.92	437,941.10	143,624.82	32.80%	随着增值税金的增加而增加
销售费用	3,747,043.35	2,323,992.91	1,423,050.44	61.23%	报告期内，子公司主要客户由买断销售转变成委托代销，产生代销费用，从而导致销售费用增加

管理费用	10,638,533.46	9,194,156.66	1,444,376.8	15.71%	报告期内，职工薪酬福利增长
资产减值损失	77,844.80	727,810.68	-649,965.88	-89.30%	前期已提足减值损失
营业外收入	1,096,997.34	2,034,985.48	-937,988.14	-46.09%	报告期内，去年已陆续收到政府补贴款，相较去年同期此类收入减少
利润总额	4,434,520.57	5,834,329.45	-1,399,808.88	-23.99%	报告期内，销售费用及管理费用的增加，政府补贴款的减少，导致利润总额减少
归属于母公司所有者权益的净利润	3,903,566.62	5,162,538.95	-1,258,972.33	-24.39%	报告期内，销售费用及管理费用的增加，政府补贴款的减少，导致利润总额减少

## 附注十一、母公司财务报表项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项（账龄分析法）	76,063,153.46	97.65	1,864,781.25	2.45	74,198,372.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,827,777.76	2.35	1,827,777.76	100.00	-
其它不重大的应收款项					
<b>合计</b>	<b>77,890,931.22</b>	<b>100.00</b>	<b>3,692,559.01</b>	<b>4.74</b>	<b>74,198,372.21</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项（账龄分析法）	76,297,343.83	97.66	1,882,426.57	2.47	74,414,917.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,827,777.76	2.34	1,827,777.76	100.00	-
其它不重大的应收款项					
<b>合计</b>	<b>78,125,121.59</b>	<b>100.00</b>	<b>3,710,204.33</b>	<b>4.75</b>	<b>74,414,917.26</b>

注：其他不重大的应收账款是合并应抵销的与子公司的往来余额。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,955,070.34	1,843,164.63	2.43
1 至 2 年	108,083.12	21,616.62	20.00
<b>合 计</b>	<b>76,063,153.46</b>	<b>1,864,781.25</b>	<b>2.45</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	85.96	4,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	734,914.70	14.04	134,105.46	18.25	600,809.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>5,234,914.70</b>	<b>100.00</b>	<b>4,634,105.46</b>	<b>88.52</b>	<b>600,809.24</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	88.09	4,500,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	608,362.67	11.91	132,382.03	21.76	475,980.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>5,108,362.67</b>	<b>100.00</b>	<b>4,632,382.03</b>	<b>90.68</b>	<b>475,980.64</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	496,493.38	14,894.80	3.00
2 至 3 年	238,421.32	119,210.66	50.00
<b>合 计</b>	<b>734,914.70</b>	<b>134,105.46</b>	<b>18.25</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	238,421.32	238,421.32

借款	4,523,222.70	4,523,222.70
代垫款项	227,031.17	209,748.89
备用金	246,239.51	136,969.76
<b>合 计</b>	<b>5,234,914.70</b>	<b>5,108,362.67</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广州隽秀化妆品有限公司	否	投资意向金	4,500,000.00	2-3年	84.72	4,500,000.00
青岛金王国际贸易有限公司	是	往来款	238,421.32	2-3年	4.49	119,210.66
<b>合 计</b>		—	<b>4,7384,21.32</b>		<b>89.21</b>	<b>4,619,210.66</b>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,850,000.00		16,850,000.00	10,850,000.00		10,850,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>16,850,000.00</b>		<b>16,850,000.00</b>	<b>10,850,000.00</b>		<b>10,850,000.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州栋星生物科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
广州乐创品牌管理有限公司	4,650,000.00			4,650,000.00		4,650,000.00
广州植萃集化妆品有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		4,200,000.00
广州栋方壹站美妆生物科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,850,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>	-	<b>16,850,000.00</b>		<b>16,850,000.00</b>

## 4、营业收入/营业成本



项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,487,724.91	42,614,424.89	60,976,783.34	42,604,206.59
其他业务	44,925.71	28,414.77	932,156.79	771,245.42
<b>合 计</b>	<b>61,532,650.62</b>	<b>42,642,839.66</b>	<b>61,908,940.13</b>	<b>43,375,452.01</b>

## 附注十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	61,131.36	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,096,100.00	
3. 除上述各项之外的营业收入和支出	897.34	
4. 所得税影响额	173,719.31	
5. 少数股东影响额		
<b>合 计</b>	<b>984,409.39</b>	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.08	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	2.32	0.06	0.06

广州栋方生物科技股份有限公司  
2018年8月21日