

北京茂思商贸有限公司

审计报告

天职业字 [2018]18798 号

目 录

审计报告	1
财务报表	4
财务报表附注	18

审计报告



天职业字[2018]18798号

北京茂思商贸有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京茂思商贸有限公司（以下简称“北京茂思”）财务报表，包括2018年6月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年1-6月、2017年度、2016年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京茂思2018年6月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-6月、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北京茂思的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京茂思的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2018]18798 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：北京茂思商贸有限公司

金额单位：元

项	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	61,761,867.85	66,854,674.85	41,163,922.53	七（一）
△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				
应收账款	23,384,457.15	17,130,234.27	14,477,583.89	七（二）
预付款项	12,485,555.09	7,920,763.47	11,535,951.18	七（三）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息	834,712.34	681,000.01		七（四）
应收股利				
其他应收款	15,087,955.93	15,439,900.50	9,033,878.49	七（五）
△买入返售金融资产				
存货	55,826,536.93	59,570,549.40	48,460,668.22	七（六）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	147,953,463.02	144,905,170.19	714,644.94	七（七）
流动资产合计	317,334,548.31	312,502,292.69	125,386,649.25	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	1,883,046.55	1,870,822.49	798,257.44	七（八）
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	1,732,714.48	1,494,678.27	482,053.27	七（九）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	11,501,818.97	10,224,172.53	1,147,032.07	七（十）
递延所得税资产	3,427,052.32	3,701,058.00	2,739,201.46	七（十一）
其他非流动资产				
非流动资产合计	18,544,632.32	17,290,731.29	5,166,544.24	
资产总计	335,879,180.63	329,793,023.98	130,553,193.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京茂思商贸有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
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				
△拆入资金				
应付票据				
应付账款	44,464,431.24	68,983,405.10	47,912,328.43	七（十二）
预收款项	3,985,574.97	11,435,029.39	7,515,772.38	七（十三）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,311,734.37	13,618,376.50	8,108,798.27	七（十四）
应交税费	11,978,104.29	7,214,948.17	10,079,693.33	七（十五）
应付利息				
应付股利	50,000,000.00			七（十六）
其他应付款	15,862,713.01	8,269,081.76	5,970,491.11	七（十七）
△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				
流动负债合计	134,602,557.88	109,520,840.92	79,587,083.52	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	340,698.59	195,792.81	182,087.33	七（十八）
递延收益	6,596,230.64	7,358,903.25	5,767,754.00	七（十九）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,936,929.23	7,554,696.06	5,949,841.33	
负 债 合 计	141,539,487.11	117,075,536.98	85,536,924.85	
所有者权益				
实收资本（或股本）	9,263,067.00	9,263,067.00	8,278,866.00	七（二十）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	125,341,331.00	125,341,331.00	26,325,532.00	七（二十一）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	4,631,533.50	180,145.17	180,145.17	七（二十二）
一般风险准备				
未分配利润	55,103,762.02	77,932,943.83	10,231,725.47	七（二十三）
所有者权益合计	194,339,693.52	212,717,487.00	45,016,268.64	
负债及所有者权益合计	335,879,180.63	329,793,023.98	130,553,193.49	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京茂思商贸有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	273,068,107.53	581,966,752.15	433,572,128.29	
其中：营业收入	273,068,107.53	581,966,752.15	433,572,128.29	七（二十四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	245,433,265.51	511,754,485.65	402,853,472.10	
其中：营业成本	97,510,871.52	206,309,006.66	166,338,319.42	七（二十四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	2,913,883.08	6,691,325.61	4,614,879.45	七（二十五）
销售费用	118,532,736.79	248,508,560.84	171,191,130.46	七（二十六）
管理费用	26,222,127.13	47,833,841.65	59,112,368.98	七（二十七）
财务费用	-122,858.47	-404,539.36	-625,301.35	七（二十八）
资产减值损失	376,505.46	2,816,290.25	2,222,075.14	七（二十九）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	2,310,609.99	1,709,847.51		七（三十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益		400,000.00		七（三十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,945,452.01	72,322,114.01	30,718,656.19	
加：营业外收入	13,550,455.29	15,554,164.08	4,294,874.17	七（三十二）
减：营业外支出	197,917.97	255,735.74	978,592.22	七（三十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,297,989.33	87,620,542.35	34,034,938.14	
减：所得税费用	11,675,782.81	19,919,323.99	13,537,260.09	七（三十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,622,206.52	67,701,218.36	20,497,678.05	
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（净亏损以“-”号填列）	31,622,206.52	67,701,218.36	20,497,678.05	
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	31,622,206.52	67,701,218.36	20,497,678.05	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	31,622,206.52	67,701,218.36	20,497,678.05	
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,622,206.52	67,701,218.36	20,497,678.05	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并现金流量表

编制单位：北京茂思商贸有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
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	303,024,288.69	683,924,170.30	509,464,301.12	
△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	21,762,580.61	18,761,374.48	4,543,761.07	七（三十五）
经营活动现金流入小计	324,786,869.30	702,685,544.78	514,008,062.19	
购买商品、接受劳务支付的现金	142,928,819.54	242,565,596.61	204,106,782.10	
△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	56,367,323.15	80,265,046.95	45,019,602.84	
支付的各项税费	32,261,573.32	87,213,765.43	78,190,823.99	
支付其他与经营活动有关的现金	89,435,160.48	213,276,964.61	160,594,908.62	七（三十五）
经营活动现金流出小计	320,992,876.49	623,321,373.60	487,912,117.55	
经营活动产生的现金流量净额	3,793,992.81	79,364,171.18	26,095,944.64	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	207,295,534.25	121,131,438.35		
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		450.00		
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			8,740,000.00	七（三十五）
投资活动现金流入小计	207,295,534.25	121,131,888.35	8,740,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,182,334.06	14,805,307.21	2,016,991.07	
投资支付的现金	210,000,000.00	260,000,000.00		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	216,182,334.06	274,805,307.21	2,016,991.07	
投资活动产生的现金流量净额	-8,886,799.81	-153,673,418.86	6,723,008.93	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	7,254,022.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	7,254,022.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,000,000.00	
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			4,000,000.00	七（三十五）
筹资活动现金流出小计			29,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		100,000,000.00	-21,745,978.00	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-5,092,807.00	25,690,752.32	11,072,975.57	
加：期初现金及现金等价物的余额	66,854,674.85	41,163,922.53	30,090,946.96	
六、期末现金及现金等价物余额	61,761,867.85	66,854,674.85	41,163,922.53	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

7

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2018年1-6月													
	实收资本			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	所有者权益合计
	年初余额	本期增加	本期减少	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,263,067.00					125,341,331.00					180,145.17		77,932,943.83	212,717,487.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	9,263,067.00					125,341,331.00					180,145.17		77,932,943.83	212,717,487.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,451,388.33		-22,829,181.81	-18,377,793.48
（一）综合收益总额													31,622,206.52	31,622,206.52
（二）所有者投入和减少资本														
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.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配											4,451,388.33		-54,451,388.33	-50,000,000.00
1.提取盈余公积											4,451,388.33		-44,513,888.33	
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配													-50,000,000.00	-50,000,000.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动														
5.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	9,263,067.00					125,341,331.00					4,631,533.50		55,103,762.02	194,339,693.52

会计机构负责人：

和建林

主管会计工作负责人：

和建林

法定代表人：

李瑞

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 北京茂思商贸有限公司 金额单位: 元

项目	2017年度											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,278,866.00				26,325,532.00			180,145.17			10,231,725.47	45,016,268.64
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,278,866.00				26,325,532.00			180,145.17			10,231,725.47	45,016,268.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	984,201.00				99,015,799.00						67,701,218.36	167,701,218.36
(一) 综合收益总额											67,701,218.36	67,701,218.36
(二) 所有者投入和减少资本	984,201.00				99,015,799.00							100,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	984,201.00				99,015,799.00							100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	9,263,067.00				125,341,331.00			180,145.17			77,932,943.83	212,717,487.00

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表（续）

项目	2016年度										所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,024,844.00				4,975,156.00						14,914,192.59	20,914,192.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,024,844.00				4,975,156.00						14,914,192.59	20,914,192.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,254,022.00				21,350,376.00				180,145.17		-4,682,467.12	24,102,076.05
（一）综合收益总额											20,497,678.05	20,497,678.05
（二）所有者投入和减少资本	7,254,022.00				21,350,376.00							28,604,398.00
1.所有者投入的普通股	7,254,022.00											7,254,022.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					21,350,376.00							21,350,376.00
4.其他												
（三）利润分配									180,145.17		-25,180,145.17	-25,000,000.00
1.提取盈余公积									180,145.17		-180,145.17	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-25,000,000.00	-25,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	8,278,866.00				26,325,532.00				180,145.17		10,231,725.47	45,016,268.64

金额单位：元

编制单位：北京亿康商贸有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：北京茂思商贸有限公司

金额单位：元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	23,232,520.08	9,509,236.11	10,267,791.07	
△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				
应收账款	13,289,993.94	8,089,204.28	7,055,740.43	十六（一）
预付款项	2,954,220.67	1,971,476.09	2,078,221.59	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息	427,041.11	443,260.28		
应收股利	70,000,000.00			
其他应收款	9,532,073.72	11,274,897.45	5,961,474.36	十六（二）
△买入返售金融资产				
存货	10,581,783.13	11,614,745.48	10,325,048.67	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	66,772,147.86	82,824,184.43	366,737.00	
流动资产合计	196,789,780.51	125,727,004.12	36,055,013.12	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	16,700,000.00	16,000,000.00	11,000,000.00	十六（三）
投资性房地产				
固定资产	1,123,590.84	1,199,859.34	245,224.95	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	330,590.07	226,200.21	295,800.09	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	8,856,730.82	8,781,858.09	861,812.43	
递延所得税资产	1,947,708.31	2,207,305.37	1,781,112.08	
其他非流动资产				
非流动资产合计	28,958,620.04	28,415,223.01	14,183,949.55	
资产总计	225,748,400.55	154,142,227.13	50,238,962.67	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

11

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京茂思商贸有限公司

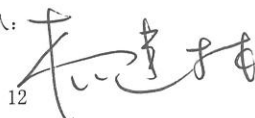
金额单位：元

项	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
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				
△拆入资金				
应付票据				
应付账款	11,461,837.38	13,834,932.72	22,642,438.91	
预收款项	1,287,647.51	2,021,948.98	3,185,815.05	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,204,374.15	5,367,709.88	3,118,297.53	
应交税费	1,805,631.52	1,447,843.43	1,579,831.57	
应付利息				
应付股利	50,000,000.00			
其他应付款	11,848,497.88	4,756,337.39	2,538,975.88	
△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				
流动负债合计	79,607,988.44	27,428,772.40	33,065,358.94	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	6,090,454.48	6,693,371.81	5,767,754.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,090,454.48	6,693,371.81	5,767,754.00	
负债合计	85,698,442.92	34,122,144.21	38,833,112.94	
所有者权益				
实收资本（或股本）	9,263,067.00	9,263,067.00	8,278,866.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	125,341,331.00	125,341,331.00	26,325,532.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	4,631,533.50	180,145.17	180,145.17	
一般风险准备				
未分配利润	814,026.13	-14,764,460.25	-23,378,693.44	
所有者权益合计	140,049,957.63	120,020,082.92	11,405,849.73	
负债及所有者权益合计	225,748,400.55	154,142,227.13	50,238,962.67	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

12 

会计机构负责人：





利润表

编制单位：北京茂思商贸有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	76,457,188.08	132,824,584.97	106,460,402.48	
其中：营业收入	76,457,188.08	132,824,584.97	106,460,402.48	十六（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	77,337,588.99	125,869,235.65	123,032,687.67	
其中：营业成本	30,962,903.91	50,013,827.30	46,858,854.75	十六（四）
△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	773,260.48	1,601,417.76	728,371.36	
销售费用	39,069,095.26	59,546,149.57	41,644,922.06	
管理费用	6,620,363.17	13,604,144.01	34,618,762.15	
财务费用	-43,695.45	-205,203.68	-647,114.42	
资产减值损失	-44,338.38	1,308,900.69	-171,108.23	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	71,143,073.16	1,163,853.72	20,000,000.00	十六（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,262,672.25	8,119,203.04	3,427,714.81	
加：营业外收入	43,814.95	144,550.13	67,944.92	
减：营业外支出	17,015.43	75,713.27	9,057.83	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,289,471.77	8,188,039.90	3,486,601.90	
减：所得税费用	259,597.06	-426,193.29	508,153.91	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,029,874.71	8,614,233.19	2,978,447.99	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,029,874.71	8,614,233.19	2,978,447.99	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
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				
七、综合收益总额	70,029,874.71	8,614,233.19	2,978,447.99	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京茂思商贸有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	附注编号
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	83,346,026.84	153,651,573.90	123,509,701.41	
△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	1,204,477.82	3,545,520.26	116,101.53	
经营活动现金流入小计	84,550,504.66	157,197,094.16	123,625,802.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	39,981,874.54	71,399,918.89	59,199,611.59	
△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	22,895,208.03	36,029,977.47	16,256,332.06	
支付的各项税费	5,427,838.78	17,356,844.81	13,705,901.56	
支付其他与经营活动有关的现金	14,378,053.93	37,492,715.68	36,067,093.66	
经营活动现金流出小计	82,682,975.28	162,279,456.85	125,228,938.87	
经营活动产生的现金流量净额	1,867,529.38	-5,082,362.69	-1,603,135.93	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	126,227,876.72	80,790,424.66		
取得投资收益收到的现金			20,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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			8,740,000.00	
投资活动现金流入小计	126,227,876.72	80,790,424.66	28,740,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,672,122.13	11,466,616.93	1,429,824.94	
投资支付的现金	110,700,000.00	165,000,000.00	4,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	114,372,122.13	176,466,616.93	5,429,824.94	
投资活动产生的现金流量净额	11,855,754.59	-95,676,192.27	23,310,175.06	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	7,254,022.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	7,254,022.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,000,000.00	
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				
筹资活动现金流出小计			25,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		100,000,000.00	-17,745,978.00	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	13,723,283.97	-758,554.96	3,961,061.13	
加：期初现金及现金等价物的余额	9,509,236.11	10,267,791.07	6,306,729.94	
六、期末现金及现金等价物余额	23,232,520.08	9,509,236.11	10,267,791.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

金额单位：元

2018年1-6月

项目	实收资本		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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上年年末余额	9,263,067.00					125,341,331.00				180,145.17		-14,764,460.25	120,020,082.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	9,263,067.00					125,341,331.00				180,145.17		-14,764,460.25	120,020,082.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,451,388.33		15,578,486.38	20,029,874.71
（一）综合收益总额												70,029,874.71	70,029,874.71
（二）所有者投入和减少资本													
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.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配										4,451,388.33		-54,451,388.33	-50,000,000.00
1.提取盈余公积										4,451,388.33		-44,513,888.33	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-50,000,000.00	-50,000,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	9,263,067.00					125,341,331.00				4,631,533.50		814,026.13	140,049,957.63

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 法定代表人：


 会计机构负责人：


 会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2017年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	8,278,866.00			26,325,532.00				180,145.17		-23,378,693.44	11,405,849.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	8,278,866.00			26,325,532.00				180,145.17		-23,378,693.44	11,405,849.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	984,201.00			99,015,799.00						8,614,233.19	108,614,233.19
（一）综合收益总额										8,614,233.19	8,614,233.19
（二）所有者投入和减少资本	984,201.00			99,015,799.00							100,000,000.00
1.所有者投入的普通股	984,201.00			99,015,799.00							100,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
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											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	9,263,067.00			125,341,331.00				180,145.17		-14,764,460.25	120,020,082.92


法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

所有者权益变动表 (续)

项 目	2016年度										金额单位: 元	
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,024,844.00				4,975,156.00						-1,176,996.26	4,823,003.74
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,024,844.00				4,975,156.00						-1,176,996.26	4,823,003.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,254,022.00				21,350,376.00			180,145.17			-22,201,697.18	6,582,845.99
(一) 综合收益总额											2,978,447.99	2,978,447.99
(二) 所有者投入和减少资本	7,254,022.00				21,350,376.00							28,604,398.00
1. 所有者投入的普通股	7,254,022.00											7,254,022.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					21,350,376.00							21,350,376.00
4. 其他												
(三) 利润分配								180,145.17			-25,180,145.17	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积								180,145.17			-180,145.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-25,000,000.00	-25,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	8,278,866.00				26,325,532.00			180,145.17			-23,378,693.44	11,405,849.73

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

北京茂思商贸有限公司

2016年1月1日-2018年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司基本信息

北京茂思商贸有限公司(以下简称“北京茂思”或“本公司”或“公司”), 经北京市工商行政管理局朝阳分局核准注册登记, 于2003年03月12日成立, 统一社会信用代码: 911101057481397826; 公司注册地址: 北京市朝阳区酒仙桥北路7号64幢-2; 法定代表人: 孟醒, 注册资本: 人民币926.3067万元。

经营范围: 批发预包装食品(食品流通许可证有效期至2022年05月08日); 销售化妆品、百货、工艺美术品、针纺织品、机械设备、电器设备、仪器仪表、五金交电(不从事实体店经营、不含电动自行车)、化工产品(不含危险化学品、不含一类易制毒化学品)、建筑材料(不从事实体店经营)、装饰材料(不从事实体店经营); 组织文化交流活动; 承办展览展示活动; 企业形象策划; 电脑图文设计、制作; 市场调研; 劳务服务; 货物进出口。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

截至2018年06月30日, 本公司母公司为北京波米化妆品有限公司, 本公司实际控制人为孟醒先生。

营业期限至: 2023年03月11日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表范围及其变化情况详见“八、合并范围的变动”、“九、在其他主体中的权益”。

根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754—2011), 公司所属行业为零售业(F52), 细分行业为化妆品及卫生用品零售(F5234)。根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订), 公司所属行业为零售业(F52)。公司依托互联网电子商务及线下零售渠道进行销售, 主要产品为天然植物精油及以其为添加物的个人护理及美妆品类, 包括单方精油、纯露等精油产品, 面膜、爽肤水、保湿乳、洗发露、沐浴露等护肤与洗护品, 以及口红等彩妆产品。

(二) 历史沿革

北京茂思商贸有限公司经北京市朝阳区工商行政管理局批准注册，成立于 2003 年 03 月 12 日，注册资本为人民币 50 万元，实收资本为人民币 50 万元。股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例 (%)	出资形式
孟醒	400,000.00	80.00	货币出资
李素芳	100,000.00	20.00	货币出资
合计	<u>500,000.00</u>	<u>100</u>	

上述出资于 2003 年 3 月 10 日经北京瑞文成联合会计师事务所验证，并出具京瑞联验字 (2003) 第 10-B-1072 号验资报告。

2005 年 12 月 8 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，李素芳将其所持 10 万元股权全部转让给孟向青。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资形式
孟醒	400,000.00	80.00	货币出资
孟向青	100,000.00	20.00	货币出资
合计	<u>500,000.00</u>	<u>100</u>	

2007 年 9 月 4 日根据修改后的公司章程规定，李素芳增资 50 万元，本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资形式
李素芳	500,000.00	50.00	货币出资
孟醒	400,000.00	40.00	货币出资
孟向青	100,000.00	10.00	货币出资
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100</u>	

上述出资于 2007 年 9 月 5 日经北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司验证，并出具东胜瑞阳[2007]第 Z11938 号验资报告。

2010 年 1 月 8 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，李素芳、孟向青退出股东会，田晖加入股东会，李素芳将其所持公司 45 万元、5 万元股份分别转让给孟醒、田晖，孟向青将其所持公司 10 万元股份转让给孟醒。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资形式
孟醒	950,000.00	95.00	货币出资
田晖	50,000.00	5.00	货币出资

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资形式
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100</u>	

2011年9月25日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,上海黑奔马股权投资合伙企业(有限合伙)增资2.4844万元,本次增资后股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资形式
孟醒	950,000.00	92.697	货币出资
田晖	50,000.00	4.8788	货币出资
上海黑奔马股权投资合伙企业(有限合伙)	24,844.00	2.4242	货币出资
合计	<u>1,024,844.00</u>	<u>100</u>	

上述出资于2011年10月11日经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司验证,并出具京润(验)字[2011]第224186号验资报告。

2016年8月19日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司注册资本由102.4844万元增加到827.8866万元;北京波米化妆品有限公司、天津临济企业管理咨询中心(有限合伙)、天津面壁企业管理咨询中心(有限合伙)、天津恒纪元企业管理咨询中心(有限合伙)、天津歌者企业管理咨询中心(有限合伙)、上海黑奔马股权投资合伙企业(有限合伙)和田晖分别增资390.18万元、190.00万元、55.47万元、50.50万元、18.21万元、14.57万元和6.46万元。本次增资后股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资形式
北京波米化妆品有限公司	3,901,828.00	47.13	货币出资
天津临济企业管理咨询中心(有限合伙)	1,900,000.00	22.95	货币出资
孟醒	950,000.00	11.48	货币出资
天津面壁企业管理咨询中心(有限合伙)	554,684.00	6.70	货币出资
天津恒纪元企业管理咨询中心(有限合伙)	505,010.00	6.10	货币出资
上海黑奔马股权投资合伙企业(有限合伙)	170,590.00	2.06	货币出资
天津歌者企业管理咨询中心(有限合伙)	182,135.00	2.20	货币出资
田晖	114,619.00	1.38	货币出资
合计	<u>8,278,866.00</u>	<u>100</u>	

2017年3月6日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,公司注册资本变更为926.3067万元,新增注册资本98.4201万元由新增股东和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)认缴;上海黑奔马股权投资合伙企业(有限合伙)将其持有的出资17.059万元转让给和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙),天津临济企业管理咨询中心(有限合伙)将其持有的出资81.3611万元转让给和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)。本次股权转让及增资完成后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资形式
北京波米化妆品有限公司	3,901,828.00	42.12	货币出资
和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)	1,968,402.00	21.25	货币出资
天津临济企业管理咨询中心(有限合伙)	1,086,389.00	11.73	货币出资
孟醒	950,000.00	10.26	货币出资
天津面壁企业管理咨询中心(有限合伙)	554,684.00	5.99	货币出资
天津恒纪元企业管理咨询中心(有限合伙)	505,010.00	5.45	货币出资
天津歌者企业管理咨询中心(有限合伙)	182,135.00	1.97	货币出资
田晖	114,619.00	1.23	货币出资
合计	<u>9,263,067.00</u>	<u>100</u>	

2017年5月15日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,天津临济企业管理咨询中心(有限合伙)将其持有的出资52.9318万元转让给无锡利鼎投资中心(有限合伙)。本次股权转让完成后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资形式
北京波米化妆品有限公司	3,901,828.00	42.12	货币出资
和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)	1,968,402.00	21.25	货币出资
孟醒	950,000.00	10.26	货币出资
天津临济企业管理咨询中心(有限合伙)	557,071.00	6.01	货币出资
天津面壁企业管理咨询中心(有限合伙)	554,684.00	5.99	货币出资
无锡利鼎投资中心(有限合伙)	529,318.00	5.71	货币出资
天津恒纪元企业管理咨询中心(有限合伙)	505,010.00	5.45	货币出资
天津歌者企业管理咨询中心(有限合伙)	182,135.00	1.97	货币出资
田晖	114,619.00	1.24	
合计	<u>9,263,067.00</u>	<u>100</u>	

2017年7月4日,根据股东会决议和修改后的公司章程规定,天津临济企业管理咨询中心(有限合伙)将其持有的11.5973万元、34.8468万元和9.263万元出资额分别转让给上海锦甸财务咨询中心(有限合伙)、苏州启明融信股权投资合伙企业(有限合伙)和苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业(有限合伙)。本次股权转让完成后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资形式
北京波米化妆品有限公司	3,901,828.00	42.12	货币出资
和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)	1,968,402.00	21.25	货币出资
孟醒	950,000.00	10.26	货币出资
天津面壁企业管理咨询中心(有限合伙)	554,684.00	5.99	货币出资
无锡利鼎投资中心(有限合伙)	529,318.00	5.71	货币出资

股东名称	出资额	出资比例(%)	出资形式
天津恒纪元企业管理咨询中心(有限合伙)	505,010.00	5.45	货币出资
苏州启明融信股权投资合伙企业(有限合伙)	348,468.00	3.76	货币出资
天津歌者企业管理咨询中心(有限合伙)	182,135.00	1.97	货币出资
上海锦旬财务咨询中心(有限合伙)	115,973.00	1.25	货币出资
田晖	114,619.00	1.24	货币出资
苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业(有限合伙)	92,630.00	1.00	货币出资
合计	<u>9,263,067.00</u>	<u>100</u>	

截至 2018 年 6 月 30 日,北京茂思的股本及主要股东及其持股比例未发生变化。

(三) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日期

本财务报告于 2018 年 9 月 5 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的企业会计准则及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间和经营周期

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本公司本报告期的期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

2、经营周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）计量属性在报告期发生变化的报表项目及其报告期采用的计量属性

采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。报告期无计量属性发生变化的报表项目。

（四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的银行存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与

购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产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。

2、金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：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，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

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。

3、金融资产减值

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。

本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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

4、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。

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

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。

本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。

5、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。

6、金融负债的终止确认

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

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。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(八) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、坏账损失计提办法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 500 万元。

计提方法：期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。确定组合的依据如下：

组 合	组合名称	计提方法
组合 1	账龄组合	账龄分析法
组合 2	性质组合	单项认定法

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年 (含 2 年)	30
2—3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

本公司将应收代收代扣款项、应收押金保证金等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

(3) 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：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

2、坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，导致债务人确实无法履行偿债义务时，经审核批准，将该部分应收款项确认为坏账损失，并冲销已计提的坏账准备。

(九) 存货

1、存货的类别

存货包括日常生产经营活动中的库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货取得成本包括采购成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售产成品采用月末一次加权平均法核算。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，

已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十一）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经

营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整

后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于因被投资单位其他综合收益而产生的所有者权益的变动,公司按应享有的份额,增加或减少长期股权投资的账面价值,同时确认其他综合收益;对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,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、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,相应调整长期股权投资的账面价值,同时确认资本公积(其他资本公积)。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。

处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

处置后的剩余股权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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(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。

本公司固定资产包括运输设备、电子设备、办公设备及其他。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-10	5	9.50-31.67
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

对固定资产使用寿命和预计净残值和折旧方法至少于每年年度终了予以复核。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5、固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，予以终止确认。

- (1) 固定资产处于处置状态；
- (2) 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

（十四） 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）本公司无形资产为管理软件，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

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

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	预计使用寿命	依据
管理软件	5 年	预计未来收益期限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(1)为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2)在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十五) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，进行减值测试长期资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

(十七) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率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确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（十八） 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、预计负债的计量方法

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

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

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九） 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- （2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近

进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 收入

1、商品销售收入

本公司销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入具体原则为：

公司通过互联网直接销售的收入确认具体方法：消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入。

公司通过经销模式销售的收入确认具体方法：采用预收货款方式的经销商在发出商品时确认收入，给予一定信贷政策的经销商在对方收到商品时确认收入。

公司通过代销模式销售的收入确认具体方法：公司在收到客户确认的结算（代销）清单时确认销售收入。

公司线下通过自营门店销售的收入确认具体方法：自营店铺属于现款现货的，按照实际销售流水确认收入；与商场的联营店铺在取得双方确认的结算单或对账单，开具增值税发票时，确认收入。

公司在销售产品的同时授予客户奖励积分的，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。在客户兑换奖励积分时，将原计入递延收益与所兑换积分相关的部分确认为收入。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据提供服务期间占合同约定服务期间比例来确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期收益，不确认提供劳务收入。

本公司收入具体原则为：

培训服务收入，按照课时安排在培训期内平均分摊确认收入。

(二十一) 政府补助

1、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、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

3、政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司团将取得的政策性优惠贷款贴息按照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本公司两种情况处理：

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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。

(二十三) 租赁

1、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税的差额	3%、6%、17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%

（一）增值税

公司商品销售收入适用增值税。其中：2018年5月1日前商品销项税率为17%，购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为17%；2018年5月1日起商品销项税率为16%，购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为16%；房租租赁销项税率为6%；小规模纳税人增值税税率为3%。

增值税应纳税额为当期销项扣除当期允许抵扣的进项税后的余额。

（二）企业所得税

公司除特别注明的子公司外，母公司及其他子公司报告期适用企业所得税税率为25%。根据财税[2017]43号文，2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%税率计缴。上海茂思化妆品销售有限公司2017年、2018年1-6月年应纳税所得额低于50万元，故所得减按50%

计入应纳税所得额，按 20%税率计缴。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1、本公司自2017年1月1日起采用财政部《企业会计准则第 16 号——政府补助》相关规定。采用未来适用法，将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表中增加其他收益项目，将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算，并追溯调整	合并报表：增加2017年度其他收益400,000.00元，减少营业外收入400,000.00元 母公司单体报表：无影响

2、本公司自 2017 年 1 月 1 日起采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定，利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	合并报表：无影响 母公司单体报表：无影响

3、本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理，区分终止经营损益、持续经营损益列报。该会计政策的变更对本公司本报告期财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本公司本报告期无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无前期重大会计差错更正事项。

七、财务报表主要项目注释

说明：以下所披露的财务报表项目注释中，除特别说明外，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月。

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	21,811.66	11,221.49
银行存款	56,715,767.59	63,486,906.37
其他货币资金	5,024,288.60	3,356,546.99
合 计	<u>61,761,867.85</u>	<u>66,854,674.85</u>

2、期末无存放在境外的款项。

3、期末无存在有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、按类别列示

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	24,768,358.28	98.85	1,383,901.13	5.59	23,384,457.15	18,126,881.19	98.43	996,646.92	5.50	17,130,234.27
组合小计	<u>24,768,358.28</u>	<u>98.85</u>	<u>1,383,901.13</u>	<u>5.59</u>	<u>23,384,457.15</u>	<u>18,126,881.19</u>	<u>98.43</u>	<u>996,646.92</u>	<u>5.50</u>	<u>17,130,234.27</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	288,632.92	1.15	288,632.92	100		288,632.92	1.57	288,632.92	100	
合 计	<u>25,056,991.20</u>	<u>100</u>	<u>1,672,534.05</u>		<u>23,384,457.15</u>	<u>18,415,514.11</u>	<u>100</u>	<u>1,285,279.84</u>		<u>17,130,234.27</u>

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	24,575,687.30	1,228,784.37	5
1-2年(含2年)	53,648.88	16,094.66	30
3年以上	139,022.10	139,022.10	100
合 计	<u>24,768,358.28</u>	<u>1,383,901.13</u>	

3、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	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
北京天天美尚信息科技股份有限公司	288,632.92	288,632.92	100.00	预计无法收回
合计	<u>288,632.92</u>	<u>288,632.92</u>		

4、计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月
计提应收账款坏账准备	387,254.21
收回或转回的应收账款坏账准备	无

5、本期无实际核销的应收账款情况。

6、期末应收账款余额前五名情况

债务人名称	2018年6月30日	账龄	占应收账款总额比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	10,613,916.68	1年以内	42.36
上海聚美优品信息科技有限公司	1,626,415.84	1年以内	6.49
唯品会(中国)有限公司	1,088,656.76	1年以内	4.34
BHG(北京)百货有限公司	882,798.38	1年以内	3.52
共语(上海)文化传播有限公司	845,930.60	1年以内	3.38
合计	<u>15,057,718.26</u>		<u>60.09</u>

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、本报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	11,175,526.00	89.51	7,410,883.03	93.56
1-2年(含2年)	1,310,029.09	10.49	509,880.44	6.44
合计	<u>12,485,555.09</u>	<u>100</u>	<u>7,920,763.47</u>	<u>100</u>

2、期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	年限	占预付款项总额的 比例 (%)
北京京城电通投资管理有限责任公司	非关联方	2,078,811.70	1年以内	16.65

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	年限	占预付款项总额的比例(%)
鲸鱼互动文化传媒(北京)有限公司	非关联方	1,226,415.06	1-2年	9.82
美创化妆品研究开发(上海)有限公司	非关联方	1,079,885.71	1年以内	8.65
浙江天猫技术有限公司	非关联方	866,496.41	1年以内	6.94
华特迪士尼(中国)有限公司	非关联方	589,166.65	1年以内	4.72
合计		<u>5,840,775.53</u>		<u>46.78</u>

(四) 应收利息

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
结构性存款理财收益	834,712.34	681,000.01
合计	<u>834,712.34</u>	<u>681,000.01</u>

(五) 其他应收款

1、按类别列示

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)		金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：账龄组合	1,197,531.14	7.17	100,249.64	8.37	1,097,281.50	3,897,227.94	22.75	196,205.82	5.03	3,701,022.12
性质组合	13,990,674.43	83.84			13,990,674.43	11,738,878.38	68.50			11,738,878.38
组合小计	<u>15,188,205.57</u>	<u>91.01</u>	<u>100,249.64</u>	<u>0.66</u>	<u>15,087,955.93</u>	<u>15,636,106.32</u>	<u>91.25</u>	<u>196,205.82</u>	<u>1.25</u>	<u>15,439,900.50</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	8.99	1,500,000.00	100		1,500,000.00	8.75	1,500,000.00	100	
合计	<u>16,688,205.57</u>	<u>100</u>	<u>1,600,249.64</u>		<u>15,087,955.93</u>	<u>17,136,106.32</u>	<u>100</u>	<u>1,696,205.82</u>		<u>15,439,900.50</u>

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
1年以内(含1年)	1,038,340.94	51,917.04	5.00	3,891,850.25	194,592.51	5.00
1-2年(含2年)	156,312.51	46,893.76	30.00	5,377.69	1,613.31	30.00

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	比例(%)	金额	坏账准备	比例(%)
2-3年(含3年)	2,877.69	1,438.84	50.00			
合计	<u>1,197,531.14</u>	<u>100,249.64</u>		<u>3,897,227.94</u>	<u>196,205.82</u>	

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
北京盛美博雅广告有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>		

4、计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月
计提其他应收款坏账准备	-95,956.18
收回或转回的其他应收款坏账准备	无

5、本报告期无实际核销的其他应收款。

6、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金保证金	13,990,674.43	11,738,878.38
其他往来款及备用金	2,697,531.14	5,397,227.94
合计	<u>16,688,205.57</u>	<u>17,136,106.32</u>

7、期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	年限	款项性质	占其他应收总额的比例(%)	坏账准备
北京京城电通投资管理有限责任公司	非关联方	2,316,455.90	1年以内、1-2年	押金保证金	13.88	
中山中研化妆品有限公司	非关联方	1,806,918.97	1-2年、4-5年	押金保证金	10.83	
北京盛美博雅广告有限公司	非关联方	1,500,000.00	1-2年	其他往来款	8.99	1,500,000.00
唯品会(中国)有限公司	非关联方	1,050,000.00	1年以内	押金保证金	6.29	
广州栋方生物科技股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	4-5年	押金保证金	5.99	
合计		<u>7,673,374.87</u>			<u>45.98</u>	<u>1,500,000.00</u>

8、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、按项目列示

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	47,957,754.19	2,006,437.07	45,951,317.12	51,240,180.6	2,045,579.37	49,194,601.23
发出商品	9,876,168.81	949.00	9,875,219.81	10,376,318.60	370.43	10,375,948.17
合 计	<u>57,833,923.00</u>	<u>2,007,386.07</u>	<u>55,826,536.93</u>	<u>61,616,499.20</u>	<u>2,045,949.80</u>	<u>59,570,549.40</u>

2、存货跌价准备

项 目	2017年12月31	本期计提	本期减少		2018年6月
	日余额		转回	转销	
发出商品	370.43	578.57			949.00
库存商品	2,045,579.37	84,628.86		123,771.16	2,006,437.07
合 计	<u>2,045,949.80</u>	<u>85,207.43</u>		<u>123,771.16</u>	<u>2,007,386.07</u>

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
产成品	库存商品毁损呆滞等	

(七) 其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
理财产品	145,000,000.00	140,000,000.00
预缴企业所得税	1,603,245.36	2,824,184.43
待抵扣增值税	1,092,173.70	1,726,903.53
其他	258,043.96	354,082.23
合 计	<u>147,953,463.02</u>	<u>144,905,170.19</u>

(八) 固定资产

1、分类列示

项 目	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	<u>1,148,007.69</u>	<u>335,177.84</u>	<u>1,880,601.05</u>	<u>3,363,786.58</u>
2.本期增加金额		<u>135,828.30</u>	<u>192,151.65</u>	<u>327,979.95</u>

项 目	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置		135,828.30	192,151.65	<u>327,979.95</u>
(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	<u>1,148,007.69</u>	<u>471,006.14</u>	<u>2,072,752.70</u>	<u>3,691,766.53</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	<u>140,134.40</u>	<u>210,374.11</u>	<u>1,142,455.58</u>	<u>1,492,964.09</u>
2.本期增加金额	<u>105,100.80</u>	<u>51,417.14</u>	<u>159,237.95</u>	<u>315,755.89</u>
(1) 计提	105,100.80	51,417.14	159,237.95	315,755.89
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	<u>245,235.20</u>	<u>261,791.25</u>	<u>1,301,693.53</u>	<u>1,808,719.98</u>
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	<u>902,772.49</u>	<u>209,214.89</u>	<u>771,059.17</u>	<u>1,883,046.55</u>
2.期初账面价值	<u>1,007,873.29</u>	<u>124,803.73</u>	<u>738,145.47</u>	<u>1,870,822.49</u>

2、本公司期末无闲置固定资产。

3、本公司报告期内无受到限制的固定资产。

4、本公司报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

项 目	管理软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	<u>1,740,509.97</u>	<u>1,740,509.97</u>
2.本期增加金额	<u>430,398.51</u>	<u>430,398.51</u>
(1) 购置	430,398.51	430,398.51

项 目	管理软件	合计
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>2,170,908.48</u>	<u>2,170,908.48</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	<u>245,831.70</u>	<u>245,831.70</u>
2.本期增加金额	<u>192,362.30</u>	<u>192,362.30</u>
(1) 计提	192,362.30	192,362.30
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>438,194.00</u>	<u>438,194.00</u>
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	<u>1,732,714.48</u>	<u>1,732,714.48</u>
2.期初账面价值	<u>1,494,678.27</u>	<u>1,494,678.27</u>

注：本公司报告期内无受到限制的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项 目	2017年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日余额
货柜	10,224,172.53	4,863,955.73	4,029,642.51		11,058,485.75
装修费		559,999.87	116,666.65		443,333.22
合 计	<u>10,224,172.53</u>	<u>5,423,955.60</u>	<u>4,146,309.16</u>		<u>11,501,818.97</u>

(十一) 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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
递延收益	6,596,230.64	1,609,621.06	7,358,903.25	1,742,827.77
资产减值准备	5,280,169.76	1,314,734.55	5,027,435.46	1,254,723.83
合同返利	1,670,088.23	417,522.06	2,618,232.79	654,558.20
预计负债	340,698.59	85,174.65	195,792.81	48,948.20
合 计	<u>13,887,187.22</u>	<u>3,427,052.32</u>	<u>15,200,364.31</u>	<u>3,701,058.00</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损	9,687,430.48	6,369,672.81
合 计	<u>9,687,430.48</u>	<u>6,369,672.81</u>

(3) 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	2018年6月30日	2017年12月31日	备注
2019	282,136.75	386,976.16	
2020	158,395.32	158,395.32	
2021	5,371,299.00	5,371,299.00	
2022	453,002.33	453,002.33	
2023	3,422,597.08		
合 计	<u>9,687,430.48</u>	<u>6,369,672.81</u>	

(十二) 应付账款

1、分类列示

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款或材料款	44,464,431.24	68,983,405.10
合 计	<u>44,464,431.24</u>	<u>68,983,405.10</u>

2、按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	44,460,049.15	99.99	68,979,331.66	99.99
1-2年(含2年)	4,382.09	0.01	4,073.44	0.01
合 计	<u>44,464,431.24</u>	<u>100</u>	<u>68,983,405.10</u>	<u>100</u>

3、期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	年限	占应付账款总额的比例(%)
中山中研化妆品有限公司	非关联方	24,510,326.63	1年以内	55.12
广州栋方生物科技股份有限公司	非关联方	12,436,545.51	1年以内	27.97
广州花出见生物科技股份有限公司	非关联方	1,560,994.67	1年以内	3.51
美创化妆品研究开发(上海)有限公司	非关联方	1,136,772.40	1年以内	2.56
广东艾圣日用化学品有限公司	非关联方	707,164.76	1年以内	1.59
合计		<u>40,351,803.97</u>		<u>90.75</u>

(十三) 预收款项

1、分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款	3,985,574.97	11,435,029.39
合计	<u>3,985,574.97</u>	<u>11,435,029.39</u>

2、按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,985,574.97	100.00	11,435,029.39	100.00
合计	<u>3,985,574.97</u>	<u>100</u>	<u>11,435,029.39</u>	<u>100</u>

3、期末预收款项前五名情况

单位名称	2018年6月30日	年限	款项性质	占预收款项总额比例(%)
马勇	184,548.07	1年以内	货款	4.63
沈阳美饰科技有限公司	118,491.32	1年以内	货款	2.97
温州市瓯海景山华泰化妆品商行	93,627.95	1年以内	货款	2.35
山西集美贸易有限公司	77,912.33	1年以内	货款	1.95
陕西丽妍商贸有限公司	75,919.00	1年以内	货款	1.90
合计	<u>550,498.67</u>			<u>13.80</u>

(十四) 应付职工薪酬

1、分类列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期支付	2018年6月30日
短期薪酬	12,951,185.35	46,723,487.21	51,854,403.04	7,820,269.52
离职后福利中的设定提存计划负债	667,191.15	4,553,504.41	4,729,230.71	491,464.85
合 计	<u>13,618,376.50</u>	<u>51,276,991.62</u>	<u>56,583,633.75</u>	<u>8,311,734.37</u>

2、短期薪酬

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期支付	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,295,056.97	38,639,367.04	44,193,480.02	6,740,943.99
二、职工福利费		2,416,041.84	2,416,041.84	
三、社会保险费	<u>416,381.45</u>	<u>2,797,811.33</u>	<u>2,569,646.46</u>	<u>644,546.32</u>
其中：1. 医疗保险费	372,514.35	2,501,171.58	2,297,187.16	576,498.77
2. 工伤保险费	13,442.97	92,176.31	84,445.66	21,173.62
3. 生育保险费	30,424.13	204,463.44	188,013.64	46,873.93
四、住房公积金	29,265.00	2,533,194.04	2,306,185.04	256,274.00
五、工会经费和职工教育经费	210,481.93	337,072.96	369,049.68	178,505.21
合 计	<u>12,951,185.35</u>	<u>46,723,487.21</u>	<u>51,854,403.04</u>	<u>7,820,269.52</u>

3、离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1.基本养老保险	641,203.66	4,381,473.75	4,572,231.26	450,446.15
2.失业保险费	25,987.49	172,030.66	156,999.45	41,018.70
合 计	<u>667,191.15</u>	<u>4,553,504.41</u>	<u>4,729,230.71</u>	<u>491,464.85</u>

(十五) 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1. 企业所得税	7,335,758.18	4,514,309.67
2. 增值税	3,322,742.44	1,307,666.59
3. 城市维护建设税	133,369.85	63,417.04
4. 教育费附加及地方教育附加	77,482.35	45,297.89
5. 个人所得税	1,104,591.66	1,252,670.73
6. 其他	4,159.81	31,586.25
合 计	<u>11,978,104.29</u>	<u>7,214,948.17</u>

(十六) 应付股利

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付股东股利	50,000,000.00	
合 计	<u>50,000,000.00</u>	

(十七) 其他应付款

1、按账龄列示

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	14,563,208.42	7,345,674.80
1至2年(含2年)	496,097.63	262,645.05
2至3年(含3年)	147,895.05	660,761.91
3年以上	655,511.91	
合 计	<u>15,862,713.01</u>	<u>8,269,081.76</u>

2、按性质列示的款项

性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金保证金	10,220,000.00	200,000.00
推广费等	1,746,468.28	2,340,076.89
物流费用	707,423.29	1,280,494.61
合同返利	1,937,302.35	3,063,332.36
其他往来款项	1,251,519.09	1,385,177.90
合 计	<u>15,862,713.01</u>	<u>8,269,081.76</u>

3、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

4、期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	2018年 6月30日	年限	款项性质	占其他应付 总额的比例(%)
御家汇股份有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	押金保证金	63.04
上海红动化妆品有限公司	非关联方	939,623.19	1年以内	合同返利及押金保证金	5.92
唯品会(中国)有限公司	非关联方	505,500.00	1年以内	推广费	3.19
北京宋洋美术文化发展有限公司	非关联方	404,530.76	1年以内	推广费	2.55
北京北方吉瑞会展有限公司	非关联方	296,478.36	1年以内、1-2年	其他往来款	1.87
合 计		<u>12,146,132.31</u>			<u>76.57</u>

(十八) 预计负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
预计退货损失	340,698.59	195,792.81
合 计	<u>340,698.59</u>	<u>195,792.81</u>

(十九) 递延收益

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
销售积分	7,358,903.25		762,672.61	6,596,230.64
合 计	<u>7,358,903.25</u>		<u>762,672.61</u>	<u>6,596,230.64</u>

注：北京茂思销售积分系根据期末积分余额计算的可抵现金额，确认当期递延收益6,596,230.64元。积分有效期为获得积分之日起至次年12月31日，逾期积分将自动清零。每年1月、7月（以店铺海报日期为准）为积分兑换日。

(二十) 实收资本

投资者名称	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日		2016年1月1日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
北京波米化妆品有限公司	3,901,828.00	42.12	3,901,828.00	42.12	3,901,828.00	47.13		
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	1,968,402.00	21.25	1,968,402.00	21.25				
孟醒	950,000.00	10.26	950,000.00	10.26	950,000.00	11.48	950,000.00	92.70
天津面壁企业管理咨询中心（有限合伙）	554,684.00	5.99	554,684.00	5.99	554,684.00	6.70		
无锡利鼎投资中心（有限合伙）	529,318.00	5.71	529,318.00	5.71				
天津恒纪元企业管理咨询中心（有限合伙）	505,010.00	5.45	505,010.00	5.45	505,010.00	6.10		
苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）	348,468.00	3.76	348,468.00	3.76				
天津歌者企业管理咨询中心（有	182,135.00	1.97	182,135.00	1.97	182,135.00	2.20		

投资者名称	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日		2016年1月1日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
限合伙)								
上海锦甸财务咨 询中心(有限合 伙)	115,973.00	1.25	115,973.00	1.25				
田晖	114,619.00	1.24	114,619.00	1.24	114,619.00	1.38	50,000.00	4.88
苏州工业园区启 明融创股权投资 合伙企业(有限 合伙)	92,630.00	1.00	92,630.00	1.00				
上海黑奔马股权 投资合伙企业 (有限合伙)					170,590.00	2.06	24,844.00	2.42
天津临济企业管 理咨询中心(有 限合伙)					1,900,000.00	22.95		
合计	<u>9,263,067.00</u>	<u>100</u>	<u>9,263,067.00</u>	<u>100</u>	<u>8,278,866.00</u>	<u>100</u>	<u>1,024,844.00</u>	<u>100</u>

注：报告期各期末实收资本变化情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

(二十一) 资本公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价	103,990,955.00			103,990,955.00
其他资本公积	21,350,376.00			21,350,376.00
合计	<u>125,341,331.00</u>			<u>125,341,331.00</u>

续上表：

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价	4,975,156.00	99,015,799.00		103,990,955.00
其他资本公积	21,350,376.00			21,350,376.00
合计	<u>26,325,532.00</u>	<u>99,015,799.00</u>		<u>125,341,331.00</u>

续上表：

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价	4,975,156.00			4,975,156.00

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他资本公积		21,350,376.00		21,350,376.00
合 计	<u>4,975,156.00</u>	<u>21,350,376.00</u>		<u>26,325,532.00</u>

注：

1、2017年3月根据股权转让协议，和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）受让黑骏马合计持有的本公司2.06%的股权；受让天津临济企业管理咨询中心（有限合伙）合计持有的本公司9.83%的股权。并按照协议约定以100,000,000.00元的价格认购本公司新增的注册资本984,201.00元，新增获得本次投资后本公司合计10.625%的股权，超出部分99,015,799.00元计入本公司资本公积；已于2017年3月10日完成工商变更，本次变更业经中兴财光华审验字（2017）第212010号验资报告验证。

2、2016年度资本公积增加的原因：企业执行股份支付计划，确认资本公积—其他资本公积2135.04万元。

（二十二）盈余公积

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	180,145.17	4,451,388.33		4,631,533.50
合 计	<u>180,145.17</u>	<u>4,451,388.33</u>		<u>4,631,533.50</u>

续上表：

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	180,145.17			180,145.17
合 计	<u>180,145.17</u>			<u>180,145.17</u>

续上表：

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积		180,145.17		180,145.17
合 计		<u>180,145.17</u>		<u>180,145.17</u>

（二十三）未分配利润

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
上期期末未分配利润	<u>77,932,943.83</u>	<u>10,231,725.47</u>	<u>14,914,192.59</u>
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	<u>77,932,943.83</u>	<u>10,231,725.47</u>	<u>14,914,192.59</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,622,206.52	67,701,218.36	20,497,678.05

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
减：提取法定盈余公积	4,451,388.33		180,145.17
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	50,000,000.00		25,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>55,103,762.02</u>	<u>77,932,943.83</u>	<u>10,231,725.47</u>

(二十四) 营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	271,814,564.31	577,700,213.84	432,186,512.10
其他业务收入	1,253,543.22	4,266,538.31	1,385,616.19
合 计	<u>273,068,107.53</u>	<u>581,966,752.15</u>	<u>433,572,128.29</u>
主营业务成本	97,229,045.60	205,730,087.28	165,988,146.41
其他业务成本	281,825.92	578,919.38	350,173.01
合 计	<u>97,510,871.52</u>	<u>206,309,006.66</u>	<u>166,338,319.42</u>

(二十五) 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,573,725.15	3,554,132.35	2,462,741.89	7%
教育费附加及地方教育附加	1,125,273.75	2,538,666.38	1,758,758.74	5%
其他	214,884.18	598,526.88	393,378.82	
合 计	<u>2,913,883.08</u>	<u>6,691,325.61</u>	<u>4,614,879.45</u>	

(二十六) 销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	42,507,115.28	67,116,234.43	41,514,632.16
平台推广服务费	37,516,992.22	92,451,495.46	65,505,851.77
物流仓储费	9,994,155.18	23,275,131.79	17,258,539.02
房租物业费	9,261,472.80	12,242,818.68	9,500,219.53
品牌宣传费	8,467,352.13	36,880,367.59	24,197,883.18
线下推广服务费	7,095,813.64	7,194,214.25	4,181,017.09
差旅费	2,288,988.45	5,336,219.91	4,781,121.36
其他	1,400,847.09	4,012,078.73	4,251,866.35
合 计	<u>118,532,736.79</u>	<u>248,508,560.84</u>	<u>171,191,130.46</u>

(二十七) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
职工薪酬	14,410,745.27	22,758,585.16	16,344,896.73
房租物业费	5,836,276.61	10,950,014.48	9,686,720.74
咨询服务费	1,279,997.23	2,392,751.79	764,363.06
办公费	989,470.74	2,555,039.37	1,862,141.53
折旧与摊销	337,388.97	484,811.45	509,904.00
股份支付			21,350,376.00
其他	3,368,248.31	8,692,639.40	8,593,966.92
合 计	<u>26,222,127.13</u>	<u>47,833,841.65</u>	<u>59,112,368.98</u>

(二十八) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利息支出			
减：利息收入	170,593.32	509,069.75	711,997.36
手续费及其他	47,734.85	104,530.39	86,696.01
合 计	<u>-122,858.47</u>	<u>-404,539.36</u>	<u>-625,301.35</u>

(二十九) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
坏账损失	291,298.03	415,114.93	1,528,852.09
存货跌价损失	85,207.43	2,401,175.32	693,223.05
合 计	<u>376,505.46</u>	<u>2,816,290.25</u>	<u>2,222,075.14</u>

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-6月	2017年度	2016年度
理财产品收益	2,310,609.99	1,709,847.51	
合 计	<u>2,310,609.99</u>	<u>1,709,847.51</u>	

(三十一) 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
天津市武清区商务委员会电子商务项目补助资金		400,000.00	
合 计		<u>400,000.00</u>	

(三十二) 营业外收入

1、按项目列示

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
固定资产报废收益		450.00	
政府补助	13,348,254.87	15,153,095.79	3,871,538.94
其他	202,200.42	400,618.29	423,335.23
合 计	<u>13,550,455.29</u>	<u>15,554,164.08</u>	<u>4,294,874.17</u>

2、政府补助情况明细

补助项目	2018年1-6月	相关文件	与资产相关与收益相关
企业扶持基金	13,318,254.87	武清开发区管理委员会文件武开发管发[2014]39号等	与收益相关
中小企业财政补贴	30,000.00	《上海市中小企业发展专项资金管理办法》	与收益相关
合 计	<u>13,348,254.87</u>		

续上表:

补助项目	2017年度	相关文件	与资产相关与收益相关
企业扶持基金	15,103,095.79	武清开发区管理委员会文件武开发管发[2014]39号等	与收益相关
新增年销售收入贰仟万元以上服务业企业奖励款	50,000.00	天津市武清区市场和监督管理局新增年销售收入贰仟万元以上服务业企业奖励	与收益相关
合 计	<u>15,153,095.79</u>		

续上表:

补助项目	2016年度	相关来源	与资产相关与收益相关
企业扶持基金	3,870,321.47	武清开发区管理委员会文件武开发管发[2014]39号	与收益相关
小微企业免征增值税和营业税	887.47	国家税务总局公告2014年第57号	与收益相关
其他	330.00	税控系统技术维护费	与收益相关
合 计	<u>3,871,538.94</u>		与收益相关

(三十三) 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
固定资产报废损失		53,627.38	
对外捐赠		27,988.00	248,195.00

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
其他	197,917.97	174,120.36	730,397.22
合 计	<u>197,917.97</u>	<u>255,735.74</u>	<u>978,592.22</u>

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用的组成

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
所得税费用	<u>11,675,782.81</u>	<u>19,919,323.99</u>	<u>13,537,260.09</u>
其中：当期所得税	11,401,777.13	20,881,180.53	13,830,053.75
递延所得税	274,005.68	-961,856.54	-292,793.66

2、所得税费用与会计利润的关系

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
利润总额	43,297,989.33	87,620,542.35	34,034,938.14
按适用税率计算的所得税费用	10,824,497.33	21,905,135.59	8,508,734.53
适用不同税率的影响额	-214,293.72	-46,556.18	
对以前期间当期所得税的调整			
研发费用加计扣除			
不可抵扣的费用	491,469.75	687,124.26	368,094.35
未确认的可抵扣暂时性差异和 可抵扣亏损的影响	574,109.45	-2,626,379.68	4,660,431.21
合 计	<u>11,675,782.81</u>	<u>19,919,323.99</u>	<u>13,537,260.09</u>

(三十五) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
政府补助	13,348,254.87	15,553,095.79	3,871,538.94
利息收入	170,593.32	509,069.75	51,620.00
营业外收入中列支	202,200.42	400,618.29	423,335.23
资金往来款	8,041,532.00	2,298,590.65	197,266.90
合 计	<u>21,762,580.61</u>	<u>18,761,374.48</u>	<u>4,543,761.07</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
管理及销售费用中列支	85,943,507.16	206,564,003.09	156,864,107.04
资金往来款	3,246,000.50	6,406,322.77	2,665,513.35
营业外支出中列支	197,917.97	202,108.36	978,592.22
银行手续费	47,734.85	104,530.39	86,696.01
合 计	<u>89,435,160.48</u>	<u>213,276,964.61</u>	<u>160,594,908.62</u>

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
借 款			8,740,000.00
合 计			<u>8,740,000.00</u>

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
购买少数股东股权			4,000,000.00
合 计			<u>4,000,000.00</u>

(三十六) 合并现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	31,622,206.52	67,701,218.36	20,497,678.05
加：资产减值准备	376,505.46	2,816,290.25	2,222,075.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,755.89	665,707.74	670,764.36
无形资产摊销	192,362.30	154,103.92	91,727.78
长期待摊费用摊销	4,146,309.16	2,769,537.66	1,575,733.98
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）		53,177.38	
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）			-660,377.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,310,609.99	-1,709,847.51	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	274,005.68	-961,856.54	-292,793.66
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）	3,658,805.05	-13,511,056.51	-17,435,105.66

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-10,758,367.96	-5,858,599.61	-7,309,784.87
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-23,722,979.30	27,245,496.04	5,385,650.88
其他			21,350,376.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,793,992.81</u>	<u>79,364,171.18</u>	<u>26,095,944.64</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	<u>61,761,867.85</u>	<u>66,854,674.85</u>	<u>41,163,922.53</u>
减：现金的期初余额	66,854,674.85	41,163,922.53	30,090,946.96
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	<u>-5,092,807.00</u>	<u>25,690,752.32</u>	<u>11,072,975.57</u>

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	<u>61,761,867.85</u>	<u>66,854,674.85</u>	<u>41,163,922.53</u>
其中：1.库存现金	21,811.66	11,221.49	64,637.60
2.可随时用于支付地银行存款	56,715,767.59	63,486,906.37	38,932,178.23
3.其他货币资金	5,024,288.60	3,356,546.99	2,167,106.70
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	<u>61,761,867.85</u>	<u>66,854,674.85</u>	<u>41,163,922.53</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

截至2018年6月30日，无所有权或使用权受到限制的资产。

（三十八）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	2018年1-6月金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持基金	13,318,254.87	营业外收入	13,318,254.87
中小企业财政补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00

种类	2018年1-6月金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	<u>13,348,254.87</u>		<u>13,348,254.87</u>

续上表：

种类	2017年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津市武清区商务委员会电子商务项目补助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
企业扶持基金	15,103,095.79	营业外收入	15,103,095.79
新增年销售收入贰仟万元以上服务业企业奖励款	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	<u>15,553,095.79</u>		<u>15,553,095.79</u>

续上表：

种类	2016年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持基金	3,870,321.47	营业外收入	3,870,321.47
小微企业免征增值税和营业税	887.47	营业外收入	887.47
其他	330.00	营业外收入	330.00
合计	<u>3,871,538.94</u>		<u>3,871,538.94</u>

2、本公司本报告期无退回的政府补助。

八、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

（三）其他原因导致的合并范围变动

本公司本报告期除新设子公司外无其他原因导致的合并范围变动。

2016年12月28日，本公司在天津设立了天津茂思化妆品销售有限公司。该公司注册资本200万元人民币，本公司占其注册资本的100.00%，拥有对其的实际控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2017年5月11日，本公司在上海设立了上海茂思化妆品销售有限公司。该公司注册资本300万元人民币，本公司占其注册资本的100.00%，拥有对其的实际控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2017年12月29日，本公司在深圳成立了广东茂思化妆品销售有限公司，股本总额为300万

元人民币，本公司占其股本的100.00%，拥有对其的实际控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本公司的子公司情况

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海茂思化妆品销售有限公司	上海	上海	商业	100		100	新设
天津茂思化妆品销售有限公司	天津	天津	商业	100		100	新设
梦想城堡（天津）电子商务有限公司	天津	天津	商业	100		100	新设
北京芙蓉芳香教育咨询有限公司	北京	北京	服务	100		100	新设
广东茂思化妆品销售有限公司	广东省	深圳	商业	100		100	新设
北京瓦坎达电子商务有限公司	北京	北京	商业	100		100	新设

2、重要非全资子公司

无。

3、占子公司所有者权益份额变化情况

无。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、其他应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值：

2018年6月30日余额

金融资产项目	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			61,761,867.85		<u>61,761,867.85</u>
应收账款			23,384,457.15		<u>23,384,457.15</u>
应收利息			834,712.34		<u>834,712.34</u>
其他应收款			15,087,955.93		<u>15,087,955.93</u>
其他流动资产-理财产品			145,000,000.00		<u>145,000,000.00</u>
合计			<u>246,068,993.27</u>		<u>246,068,993.27</u>

续上表:

2017年12月31日余额

金融资产项目	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			66,854,674.85		<u>66,854,674.85</u>
应收账款			17,130,234.27		<u>17,130,234.27</u>
应收利息			681,000.01		<u>681,000.01</u>
其他应收款			15,439,900.50		<u>15,439,900.50</u>
其他流动资产-理财产品			140,000,000.00		<u>140,000,000.00</u>
合计			<u>240,105,809.63</u>		<u>240,105,809.63</u>

续上表:

2016年12月31日余额

金融资产项目	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			41,163,922.53		<u>41,163,922.53</u>
应收账款			14,477,583.89		<u>14,477,583.89</u>
应收利息					
其他应收款			9,033,878.49		<u>9,033,878.49</u>
其他流动资产-理财产品					
合计			<u>64,675,384.91</u>		<u>64,675,384.91</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值:

金融负债项目	2018年6月30日余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		44,464,431.24	<u>44,464,431.24</u>
其他应付款		15,862,713.01	<u>15,862,713.01</u>
合计		<u>60,327,144.25</u>	<u>60,327,144.25</u>

续上表:

金融负债项目	2017年12月31日余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		68,983,405.10	<u>68,983,405.10</u>
其他应付款		8,269,081.76	<u>8,269,081.76</u>
合计		<u>77,252,486.86</u>	<u>77,252,486.86</u>

续上表:

金融负债项目	2016年12月31日余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		47,912,328.43	<u>47,912,328.43</u>
其他应付款		5,970,491.11	<u>5,970,491.11</u>
合计		<u>53,882,819.54</u>	<u>53,882,819.54</u>

2、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成的应收货款；本公司的其他应收款主要为押金及部分往来款等；本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七(二)和附注七(五)。

3、流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析

等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2018年6月30日余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	44,460,049.15	4,382.09			<u>44,464,431.24</u>
其他应付款	14,563,208.42	496,097.63	147,895.05	655,511.91	<u>15,862,713.01</u>
合 计	<u>59,023,257.57</u>	<u>500,479.72</u>	<u>147,895.05</u>	<u>655,511.91</u>	<u>60,327,144.25</u>

续上表：

项 目	2017年12月31日余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	68,979,331.66	4,073.44			<u>68,983,405.10</u>
其他应付款	7,345,674.80	262,645.05	660,761.91		<u>8,269,081.76</u>
合 计	<u>76,325,006.46</u>	<u>266,718.49</u>	<u>660,761.91</u>		<u>77,252,486.86</u>

续上表：

项 目	2016年12月31日余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	47,792,045.79	120,282.64			<u>47,912,328.43</u>
其他应付款	5,192,155.77	778,335.34			<u>5,970,491.11</u>
合 计	<u>52,984,201.56</u>	<u>898,617.98</u>			<u>53,882,819.54</u>

4、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险等。

(1) 利率风险

本公司期末无以浮动利率计息的长期负债，利率波动对公司净利润不产生重大影响。

(2) 外汇风险

本公司目前原材料供应和产品最终消费群体均为国内市场，汇率变动对本公司无影响。

5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

公司实际控制人为孟醒先生，截至2018年6月30日，通过间接和直接共计控制公司股权比例为52.38%。

2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京波米化妆品有限公司	有限公司	北京	孟醒	商业企业	400 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	注册号
47.13	47.13	孟醒	110105021663440

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注九、1、（1）本公司的子公司情况”。

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5、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
北京梦想城堡信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
一宗（北京）餐饮管理有限公司	实际控制人控制的企业
三体（北京）环境科技有限公司	实际控制人担任董事的企业
北京波米化妆品有限公司	实际控制人控制的企业
北京河狸家信息技术有限公司	实际控制人控制的企业

6、关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一宗（北京）餐饮管理有限公司	膳食费	270,950.00	428,288.00	
三体（北京）环境科技有限公司	维修清洗费		2,669.82	16,410.85
合计		<u>270,950.00</u>	<u>430,957.82</u>	<u>16,410.85</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度
北京梦想城堡信息技术有限公司	销售商品		475,122.58	1,124,544.10
一宗（北京）餐饮管理有限公司	销售商品	3,692.31	23,008.99	30,030.15
三体（北京）环境科技有限公司	销售商品		4,660.00	13,604.98
北京河狸家信息技术有限公司	销售商品	1,751,719.24	1,215.38	
合计		<u>1,755,411.55</u>	<u>504,006.95</u>	<u>1,168,179.23</u>

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
一宗（北京）餐饮管理有限公司	7,000,000.00	2015.5.1	2016.12.31	2016年已归还
孟醒	1,040,000.00	2015.9.1	2016.12.31	2016年已归还

(4) 关联担保情况

无。

(5) 高级管理人员薪酬

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
高级管理人员报酬（万元）	528.40	437.23	289.40

7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京河狸家信息技术有限公司	10,407.35	520.37		
合计		<u>10,407.35</u>	<u>520.37</u>		

续上表：

项目名称	关联方	2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京河狸家信息技术有限公司		
应收账款	一宗（北京）餐饮管理有限公司	5,046.25	252.31
	合计	<u>5,046.25</u>	<u>252.31</u>

十二、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

十三、承诺事项

根据御家汇股份有限公司与公司股东（简称“补偿责任人”）签署的《业绩补偿协议》，业绩承诺情况如下：补偿责任人承诺北京茂思2018年度实现的考核利润数不低于8,500.00万元。

十四、资产负债表日后事项

2018年7月20日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，北京波米化妆品有限公司、孟醒将其持有的390.1828万元、95.00万元出资额分别转让给永州市国开嘉和企业管理中心（有限合伙）、永州市聚峰国开电子商务中心（有限合伙）、永州市君临王座企业管理中心（有限合伙）、永州浩瀚无边商贸中心（有限合伙）和永州市崇德弘信商贸中心（有限合伙）。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）	出资形式
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	1,968,402.00	21.25	货币出资
永州市国开嘉和企业管理中心（有限合伙）	1,060,141.00	11.45	货币出资
永州市聚峰国开电子商务中心（有限合伙）	1,060,141.00	11.45	货币出资
永州市君临王座企业管理中心（有限合伙）	933,977.00	10.08	货币出资
永州浩瀚无边商贸中心（有限合伙）	933,977.00	10.08	货币出资
永州市崇德弘信商贸中心（有限合伙）	863,592.00	9.32	货币出资
天津面壁企业管理咨询中心（有限合伙）	554,684.00	5.99	货币出资
无锡利鼎投资中心（有限合伙）	529,318.00	5.71	货币出资
天津恒纪元企业管理咨询中心（有限合伙）	505,010.00	5.45	货币出资
苏州启明融信股权投资合伙企业（有限合伙）	348,468.00	3.76	货币出资
天津歌者企业管理咨询中心（有限合伙）	182,135.00	1.97	货币出资
上海锦旬财务咨询中心（有限合伙）	115,973.00	1.25	货币出资

股东名称	出资额	出资比例 (%)	出资形式
永州市亿元宝通电子商务中心 (有限合伙)	114,619.00	1.24	货币出资
苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业 (有限合伙)	92,630.00	1.00	货币出资
合计	<u>9,263,067.00</u>	<u>100.00</u>	

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

本公司主导产品结构单一且较集中，公司董事会未区分经营分部，无需进行分部报告披露；截至资产负债表日，本公司无需披露其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、按类别列示

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
其中：账龄组合	5,895,065.61	42.97	427,867.46	7.26	5,467,198.15	7,880,086.32	91.91	484,307.17	6.15	7,395,779.15
性质组合	7,822,795.79	57.03			7,822,795.79	693,425.13	8.09			693,425.13
组合小计	<u>13,717,861.40</u>	<u>100.00</u>	<u>427,867.46</u>	<u>3.12</u>	<u>13,289,993.94</u>	<u>8,573,511.45</u>	<u>100.00</u>	<u>484,307.17</u>	<u>5.65</u>	<u>8,089,204.28</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>13,717,861.40</u>	<u>100</u>	<u>427,867.46</u>		<u>13,289,993.94</u>	<u>8,573,511.45</u>	<u>100</u>	<u>484,307.17</u>		<u>8,089,204.28</u>

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,751,870.79	287,593.54	5

账龄	2018年6月30日	坏账准备	计提比例(%)
1-2年(含2年)	4,172.72	1,251.82	30
3年以上	139,022.10	139,022.10	100
合计	<u>5,895,065.61</u>	<u>427,867.46</u>	

3、计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月
计提应收账款坏账准备	-56,439.71
收回或转回的应收账款坏账准备	无

4、本期无实际核销的应收账款。

5、报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

7、期末应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
上海茂思化妆品销售有限公司	关联方	5,087,839.85	1年以内	37.09	
梦想城堡(天津)电子商务有限公司	关联方	1,811,802.84	1年以内	13.21	
BHG(北京)百货有限公司	非关联方	882,798.38	1年以内	6.44	44,139.92
北京百好吉社区百货有限公司	非关联方	539,829.73	1年以内	3.94	26,991.49
杭州有赞科技有限公司	非关联方	422,298.60	1年以内	3.08	21,114.93
合计		<u>8,744,569.40</u>		<u>63.76</u>	<u>92,246.34</u>

(二) 其他应收款

1、按类别列示

类别	2018年6月30日				2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的									
其他应收款									
按组合计提坏账准备的其他应收款									

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
其中：账龄组合	817,333.18	8.50	79,009.23	9.67	738,323.95	708,670.99	6.26	36,777.97	5.19	671,893.02
性质组合	8,793,749.77	91.50			8,793,749.77	10,603,004.43	93.74			10,603,004.43
组合小计	<u>9,611,082.95</u>	<u>100.00</u>	<u>79,009.23</u>	<u>0.82</u>	<u>9,532,073.72</u>	<u>11,311,675.42</u>	<u>100.00</u>	<u>36,777.97</u>	<u>0.33</u>	<u>11,274,897.45</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	<u>9,611,082.95</u>	<u>100</u>	<u>79,009.23</u>		<u>9,532,073.72</u>	<u>11,311,675.42</u>	<u>100</u>	<u>36,777.97</u>		<u>11,274,897.45</u>

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1年以内 (含1年)	667,065.03	33,353.25	5.00
1—2年 (含2年)	147,390.46	44,217.14	30.00
2—3年 (含3年)	2,877.69	1,438.84	50.00
合计	<u>817,333.18</u>	<u>79,009.23</u>	

3、计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月
计提其他应收款坏账准备	42,231.26
收回或转回的其他应收款坏账准备	无

4、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金保证金	8,138,237.86	7,800,091.71
关联方往来款	655,511.91	2,802,912.72
其他往来款及备用金	817,333.18	708,670.99
合计	<u>9,611,082.95</u>	<u>11,311,675.42</u>

5、期末其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	年限	款项性质	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账 准备
中山中研化妆品有限公司	非关联方	1,806,918.97	1-2年、4-5年	押金保证金	18.80	
广州栋方生物科技股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	4-5年	押金保证金	10.40	
北京京城电通投资管理有限责任公司	非关联方	672,612.50	1-2年	押金保证金	7.00	
北京芙葳芳香教育咨询有限公司	关联方	655,511.91	1年以内	关联方往来款	6.82	
美创化妆品研究开发(上海)有限公司	非关联方	526,568.65	2-5年	押金保证金	5.48	
合 计		<u>4,661,612.03</u>			<u>48.50</u>	

6、报告期无核销的其他应收款。

7、报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	2018年1月1日	2018年1-6月增减变动	
		追加投资	减少投资
北京芙葳芳香教育咨询有限公司	1,000,000.00		
梦想城堡(天津)电子商务有限公司	10,000,000.00		
天津茂思化妆品销售有限公司	2,000,000.00		
上海茂思化妆品销售有限公司	3,000,000.00		
广东茂思化妆品销售有限公司		700,000.00	
合 计	<u>16,000,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	

接上表:

权益法下确认的投资损益	2018年1-6月增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合 计			

合 计

接上表：

2018年1-6月增减变动		2018年6月30日	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		1,000,000.00	
		10,000,000.00	
		2,000,000.00	
		3,000,000.00	
		700,000.00	
合 计		<u>16,700,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度
主营业务收入	76,457,188.08	132,824,584.97	106,460,402.48
合 计	<u>76,457,188.08</u>	<u>132,824,584.97</u>	<u>106,460,402.48</u>
主营业务成本	30,962,903.91	50,013,827.30	46,858,854.75
合 计	<u>30,962,903.91</u>	<u>50,013,827.30</u>	<u>46,858,854.75</u>

(五) 投资收益

1、按项目列示

产生投资收益的来源	2018年1-6月	2017年度	2016年度
理财产品收益	1,143,073.16	1,163,853.72	
股利分红	70,000,000.00		20,000,000.00
合 计	<u>71,143,073.16</u>	<u>1,163,853.72</u>	<u>20,000,000.00</u>

2、按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	2018年1-6月	2017年度	2016年度
梦想城堡(天津)电子商务有限公司	70,000,000.00		20,000,000.00
合 计	<u>70,000,000.00</u>		<u>20,000,000.00</u>

十七、补充资料

(一) 净资产收益率

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)，本公司报告期加权平均的净资产收益率计算如下：

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
2018年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	13.84
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.57
2017年度	归属于公司普通股股东的净利润	41.74
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.50
2016年度	归属于公司普通股股东的净利润	45.69
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	87.71

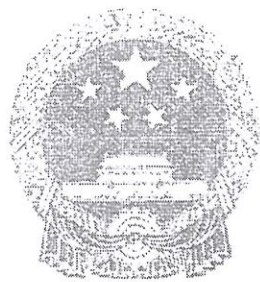
(二) 非经常性损益情况

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况报告如下：

非经常性损益明细	2018年1-6月	2017年度	2016年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-53,177.38	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,348,254.87	15,553,095.79	3,871,538.94
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,310,609.99	1,709,847.51	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			

非经常性损益明细	2018年1-6月	2017年度	2016年度
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,282.45	198,509.93	-555,256.99
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			-21,350,376.00
非经常性损益合计	<u>15,663,147.31</u>	<u>17,408,275.85</u>	<u>-18,034,094.05</u>
减：所得税影响金额	3,616,090.23	4,043,949.61	814,128.99
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>12,047,057.08</u>	<u>13,364,326.24</u>	<u>-18,848,223.04</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12,047,057.08	13,364,326.24	-18,848,223.04
归属于少数股东的非经常性损益			

北京茂思商贸有限公司
二〇一八年九月五日



营业执照

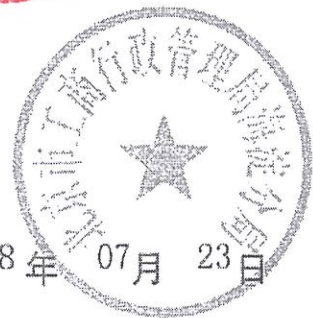
(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
 执行事务合伙人 邱靖之
 成立日期 2012年03月05日
 合伙期限 2012年03月05日至长期
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



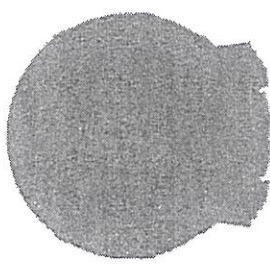
登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018年 07月 23日

证书序号: 0000175



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所：

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

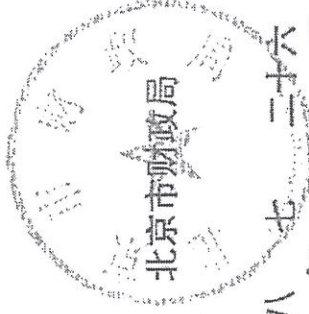
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

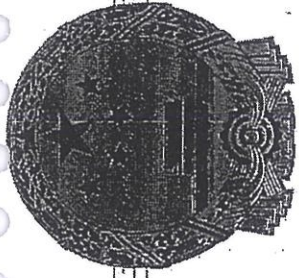
批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月

有效期至: 二〇一〇年五月 二十六日

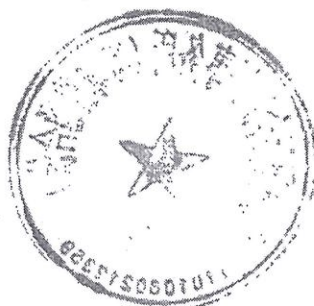
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2018]133号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生



被授权人

姓名：刘智清先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告(注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告)，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。



被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2018年1月1日至2018年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)



授权人(签字):

邱勇

被授权人(签字):

刘翔



日期：二〇一八年一月一日



姓 名 刘哲清
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1968 11 02
 Date of birth
 工作单位 九洲国际会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430300020016
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 08月 01日
 Date of Issuance
 2012年 07月 27日 续发



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2018]189号

业务报告签字授权委托书



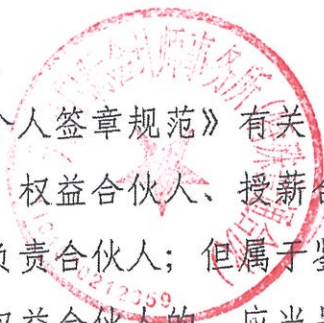
授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：周睿先生

根据本所《业务委派与业务报告个人签章规范》有关“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。



被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2018年1月1日至2018年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)



授权人(签字):

邱靖之

被授权人(签字):

周睿



日期：二〇一八年一月一日



姓名: 周睿
 Full name: 周睿
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-06-29
 Date of birth: 1981-06-29
 工作单位: 湖南天华有限责任会计师事务所
 Working unit: 湖南天华有限责任会计师事务所
 身份证号码: 430102198106295594
 Identity card No.: 430102198106295594



年度检验登
 Annual Renewal Regis

姓名: 周睿
 证书编号: 430300020094

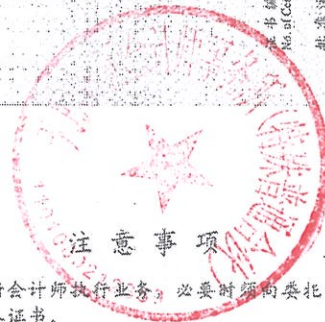
本证书有效期限
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



430300020094

湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年07月30日
 Date of Issuance: 2007 年 07 月 30 日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月3日
 2012 年 7 月 3 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月3日
 2012 年 7 月 3 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 潘双
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-01-29
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit
 身份证号码 430623198701297235
 Identity card No.

注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 事务所 CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年 10月 18日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年 10月 18日

注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年 10月 18日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年 10月 18日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

