



碧佳实业

NEEQ : 838467

河南碧佳实业股份有限公司

Henan Biji Industrial Co.,Ltd.



半年度报告

2018

目 录

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 14

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 21

第八节 财务报表附注 31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、碧佳实业、挂牌公司	指	河南碧佳实业股份有限公司
碧佳有限、有限公司	指	河南碧佳实业有限公司
德国碧佳	指	Bijia Natural Cosmetics GmbH（德国碧佳天然化妆品有限公司），碧佳实业子公司
德国天露芬	指	Tautropfen Naturkosmetik GmbH，德国碧佳子公司
上海天露芬	指	天露芬（上海）化妆品有限公司，碧佳实业子公司
河南有机客	指	河南有机客信息科技有限公司，碧佳实业子公司
碧佳资产	指	碧佳资产管理有限公司，碧佳实业控股股东
郑州立兴	指	郑州立兴企业管理咨询中心（有限合伙）
上海佰草集	指	上海佰草集化妆品有限公司
上海家化	指	上海家化联合股份有限公司
柏林公司	指	Börlind Gesellschaft für kosmetische Erzeugnisse mbH
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河南碧佳实业股份有限公司章程》
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
安徽区域	指	安徽六安、滁州、巢湖、铜陵、黄山、蚌埠六市
线下渠道	指	线下渠道是通过面对面的方法进行化妆品的销售。公司的线下渠道包括 CS 渠道、百货渠道、商超渠道。
线上渠道	指	线上渠道是指网络上的销售渠道，即通过网上商城进行化妆品销售。
CS 渠道	指	也称为专营店渠道，指日化产品在终端销售中的化妆品店、日化店、精品店等化妆品集合店。
百货渠道	指	指通过百货商场的专柜或品牌专卖店进行化妆品销售。
商超渠道	指	也称为 KA 渠道，指通过超市货架进行化妆销售。
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
本期期初	指	2018 年 1 月 1 日

本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期，上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

公司负责人毕伍振、主管会计工作负责人张燕清及会计机构负责人（会计主管人员）刘江涛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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司会议室
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表。 2、半年度内在指定信息披露平台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	河南碧佳实业股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Bijia Industrial Co., Ltd.
证券简称	碧佳实业
证券代码	838467
法定代表人	毕伍振
办公地址	郑州市金水区经三路财富广场 3 号楼 21 层 2102 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张燕清
是否通过董秘资格考试	是
电话	0371-55609288
传真	0371-65350192
电子邮箱	yanqing.zhang@zzbijia.com
公司网址	http://www.zzbijia.com
联系地址及邮政编码	郑州市金水区经三路财富广场 3 号楼 21 层 2102 号 450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2010-04-07
挂牌时间	2016-08-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-纺织、服装及日用品专门零售（F523）-化妆品及卫生用品零售（F5234）
主要产品与服务项目	公司主营化妆品销售；主要产品包含代理产品和自有产品：代理产品是佰草集、安娜柏林、罗琳雅等；自有产品为有 38 年历史的德国有机护肤先锋品牌天露芬。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	—
控股股东	碧佳资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	毕伍振

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	91410105553184911A	否
注册地址	郑州市金水区经三路财富广场 3 号楼 21 层 2102 号	否
注册资本（元）	45,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 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	59,024,061.90	53,986,495.65	9.33%
毛利率	24.86%	22.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,666,250.77	-632,924.72	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,754,713.69	-671,634.02	-
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）	-3.70%	-1.41%	-
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）	-3.90%	-1.49%	-
基本每股收益	-0.04	-0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	92,428,453.14	109,687,795.40	-15.73%
负债总计	48,283,059.80	63,753,835.11	-24.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,145,393.34	45,933,960.29	-3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.02	-
资产负债率（母公司）	43.60%	50.80%	-
资产负债率（合并）	52.24%	58.12%	-
流动比率	1.76	1.59	-
利息保障倍数	-1.28	0.67	-

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	-16,365,888.12	-14,660,713.36	-
应收账款周转率	3.16	3.78	-
存货周转率	1.05	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.73%	0.56%	-
营业收入增长率	9.33%	-10.16%	-
净利润增长率	-	66.50%	-

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	45,000,000	45,000,000	-
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

公司主要从事化妆品代理品牌及自营品牌的销售业务。

报告期内，公司的国内代理业务主要从事佰草集品牌产品的销售，销售业务的核心在于渠道搭建，依靠多年深耕开拓，公司在河南省及安徽六安、滁州、巢湖、铜陵、黄山、蚌埠建立了广泛的销售渠道，与郑州丹尼斯百货、合肥百货大楼、洛阳丹尼斯百货、郑州二七万达、郑州中原万达、郑州大商等大型百货商场建立了稳定的合作关系，公司产品主要通过上述大型百货商场售予终端消费者。

公司的销售模式主要分为联营、买断和代理三种模式，联营模式下，公司通过在商场设立品牌专柜进行销售，在产品销售给终端客户时确认收入。买断、代理模式下，公司采取预收款的方式将产品销售给买断/代理方，由买断/代理方将产品销售给终端客户，公司在将产品交付给买断/代理方时确认收入。

报告期内，公司自有品牌天露芬产品在国内和国外均有销售，在德国的商业模式是委托 OEM 加工厂商进行加工，由德国碧佳全资子公司德国天露芬负责销售。公司与代理商约定一定的产品优惠价格和销售政策支持，产品所有权归属于对方，公司在产品销售给代理方后确认收入。代理商将产品通过自有的渠道(香水店、有机食品店等)销售给最终消费者。在国内销售主要通过第三方电商平台天猫店铺和自有商城“ECOLOGY”线上商城进行销售，终端客户在线上下单付款，公司以发货时确认收入。报告期内自有品牌天露芬实现营业收入 3,620,328.26 元，收入占比 6.13%。

公司在德国注册渠道品牌“ECOLOGY”德国天然有机化妆品集合店，发挥公司在德国的团队优势，精选德国高品质的天然、有机健康护肤品集合在一家店铺进行销售，如“伊丽萃璞”、“普丽马维拉”的精油等，并结合公司在信息技术上的优势开发线上商城“ECOLOGY”德国天然有机化妆品集合店。公司的销售模式分为线上和线下两部分，线下销售主要是与商场联营模式，公司通过在商场设立品牌专柜进行销售，在产品销售给终端客户时确认收入；线上是客户通过公司开发的微信商城下单付款，公司在发货时确认收入。截止报告期末，公司已开立三家“ECOLOGY”德国天然有机化妆品集合店，报告期内实现营业收入 546,993.93 元，收入占比 0.93%。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 59,024,061.90 元，与上年同期相比上升 9.33%，主要原因有以下几个方面：

1、2018 年 1-6 月，佰草集品牌实现营业收入 54,730,834.26 元，与上年同期相比上升 8.14%，主要原因是公司对佰草集团团队的管理和激励政策做了调整，激发了团队的自主性，半年度业绩达成较好；

2、2018 年 1-6 月，“ECOLOGY”德国天然有机化妆品集合店实现营业收入 546,993.93 元，同比上升 138.52%，主要原因是公司于 2017 年 5 月和 2017 年 7 月新开两家店铺，相比之下，2018 年 1-6 月店铺数量比同期多两家；

3、2018 年 1-6 月，自有品牌天露芬实现营业收入 3,620,328.26 元，与上年同期相比上升 22.09%，主要原因是天露芬品牌经过前两年的规划调整及国内进驻证件的办理完成开始逐步进入销售增长期。

2018 年 1-6 月，公司净利润为-1,666,250.77 元，与上年同期净利润-632,924.72 元相比，下降 1,033,326.05 元，主要原因有以下几个方面：

1、从毛利上看，2018 年 1-6 月毛利率为 24.86%，比上年同期 22.49%上升 2.37%。主要原因是自有品牌及佰草集典萃系列产品毛利较高，今年上半年收入的上涨主要是由自有品牌天露芬销售的提升和佰

草集典萃系列产品销售的提升；

2、从费用上看，2018 年 1-6 月销售费用为 10,377,950.07 元，比上年同期 6,298,450.00 元增加 4,079,500.07 元，费用增加主要是职工薪酬的增加，除正常的人工费用上涨因素外，职工薪酬的上升是由于公司今年开始自有品牌天露芬的全面销售，德国天露芬增设总经理及销售人员 5 人，碧佳实业增设品牌市场部及销售分销人员。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 92,428,453.14 元，比上期期末下降 15.73%，主要原因如下：

1、截止 2018 年 6 月 30 日，货币资金余额为 14,011,128.57 元，比上期期末下降 61.93%，下降幅度较大，主要原因是公司对供应商货款的支付方式的变化，以往年度的支付方式是以银行承兑汇票为主，今年供应商控制银行承兑汇票的支付比例，因此公司 2018 年上半年主要以电汇方式支付采购货款，以往年度的承兑汇票到期兑付，导致货币资金中的承兑保证金余额减少幅度较大；

2、截止 2018 年 6 月 30 日，短期借款余额为 15,000,000.00 元，比上年同期下降 40%，下降原因是中国银行陇西支行贷款 10,000,000.00 元于 2018 年 6 月 8 日到期还款，因更换贷款担保方式以降低贷款资金成本，贷款实际放款日期为 2018 年 7 月 31 日。

2018 年上半年，公司代理品牌佰草集的业绩持续增长，同时公司自有天露芬品牌在国内稳步发展，从天猫旗舰店和跨境渠道起步，为天露芬品牌 2018 年销售奠定基础。今年公司会加大自有品牌天露芬的推广投入，结合线上线下渠道发展新零售模式，快速提升品牌的发展与销售。

三、 风险与价值

1、 市场竞争日益加剧的风险

化妆品行业是一个充分竞争的行业，品牌数目众多，市场较为分散，行业不断细分。目前国内化妆品市场，尤其是中高端市场主要被外资企业所占据。本土品牌既面临国际大品牌的竞争压力，本土品牌之间尤其是新兴品牌间也形成了激烈的竞争态势。化妆品行业的竞争加剧可能影响本公司的财务状况和经营业绩。

应对措施：为应对国内化妆品市场的激烈竞争，公司收购了具有 30 年历史的德国有机化妆品牌天露芬，2017 年 12 月完成市场新产品上线，目前公司正在通过跨境及线上形式开拓销售，国内市场推广开始实施。自有品牌天露芬属于德国市场有机化妆品的先锋品牌，针对消费者对健康、安全的关注度不断提升的环境下重点发展的品牌。

2、 供应商较为集中的风险

公司主要从事化妆品的销售业务，报告期内，公司主要供应商为上海佰草集化妆品有限公司，2018 年半年度向上海佰草集化妆品有限公司的采购额占公司报告期采购额的 68.31%。公司与上海佰草集合作多年，关系密切，互相信任，公司选择成为其在河南省线下渠道及安徽区域百货渠道的代理商，是因为其产品知名度较高，有利于公司快速拓展业务，占领市场。若未来公司无法与上海佰草集化妆品有限公司保持持续良好的合作关系，或者与上海佰草集的合作模式发生重大不利变化，将会对公司的经营业绩构成不利影响。

应对措施：公司从代理品牌向自有品牌转型，从 2018 年以来公司开始持续聚焦发展自有品牌德国天露芬。天露芬包材采购面向全球有机植物采集地采购，大大丰富了供应商的选择。

3、 经营区域集中的风险

截止 2018 年 06 月 30 日，公司的销售区域及拥有的销售渠道主要分布在河南省和安徽区域，2018 年上半年公司在上述区域内主营业务收入占公司主营业务收入的 92.73%，存在集中经营的风险。

应对措施：公司自有产品品牌“天露芬”和自有渠道品牌“ECOLOGY”德国天然有机化妆品集合店打破区域限制，品牌起点在德国本土，面向全球发展，2018 年自有产品品牌“天露芬”整体销售额目前已开始进入提升阶段。2018 年上半年实现销售 3,620,328.26 元，占公司主营业务收入 6.13%。随着自有品牌

天露芬的发展，经营区域集中的风险会逐步降低。

4、营销渠道变动的风险

公司主要从事化妆品的零售业务，将联营店铺、买断店铺和下级代理商作为销售渠道，其最终的消费群体为终端消费者，如果现有合作的商场或代理商调整经营策略，如改变销售品牌、改变合作模式、或者其他原因与公司的合作终止，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司开发的“ECOLOGY”德国天然有机化妆品集合店线上商城已于报告期内开发完成，与线下实体店结合，直接面向终端消费者，逐步降低对商场合作模式的依赖。

5、人才流失的风险

公司的业务发展与拥有大量丰富行业经验的员工密不可分，随着公司业务的扩展，一方面公司需要持续吸引优秀人才加入；另一方面，随着行业竞争日益激烈，人才方面的竞争加剧，如果本公司无法保持团队的稳定性，吸引及挽留足够数量的优秀人才，将对公司的生产经营和持续发展产生不利影响。

应对措施：公司重视人才管理，针对不同的业务特点制定有效的激励制度，给予人才充分的发展平台，制定“利润中心制”的管理模式，使人才效能最大化。报告期内，公司员工稳定，未发生重大变化。

6、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为毕伍振，毕伍振直接持有公司 28.03%的股份，通过碧佳资产间接持有公司 51.20%的股份，通过郑州立兴间接持有公司 0.16%的股份，合计持有公司 79.39%的股份，为公司实际控制人。毕伍振现为公司董事长、总经理，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，虽然股份公司成立后已经制定了相对完善的公司治理结构以及内控机制，且股份公司成立以来并没有发生公司实际控制人利用控制地位损害公司其他股东权益的事情，但并不能排除公司实际控制人未来利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来损害的风险。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行公司《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度。

7、自营品牌经营不如预期的风险

在未来，公司将在巩固现有代理品牌销售基础上，大力拓展自营品牌的国内市场，目前公司自营品牌天露芬主打产品已完成进口非特殊用途化妆品备案，运营此品牌是公司从单一代理商向品牌运营及渠道销售管理综合服务商转变的重要一步。天露芬产品在国内外均具备良好的市场前景，如果公司新业务拓展顺利，公司的盈利能力与竞争力将得到大幅提升。但如果公司的相关业务拓展未达到预期，公司未来经营将面临无法达到预期收益的风险。

应对措施：公司自有产品品牌“天露芬”报告期内新品已全部在德国上市，从上市后的销售情况看，市场反应良好；而且公司 2018 年天露芬产品已通过线上渠道及跨境渠道开展销售；并且“天露芬”产品会在自有渠道“ECOLOGY”德国天然有机化妆品集合店中销售。多渠道销售及产品的全新上线会快速带动自有产品后期的销售提升。

8、公司境外投资所带来的风险

2013 年 5 月 15 日，公司在德国设立了 Bijia Natural Cosmetics GmbH（德国碧佳），性质为公司全资子公司。2014 年 8 月 28 日，德国碧佳设立全资子公司 Tautropfen Naturkosmetik GmbH（德国天露芬），性质为公司孙公司。由于企业境外投资行为受境外国家有关部门监管政策影响较大，境外的政治和法律环境不同于国内，因此公司有可能因为不熟悉当地的政策及法律或者因为境外的政策及法律环境发生不可预测的变化而对境外子（孙）公司的经营活动产生重大影响甚至造成重大损失。境外的社会和文化环境同国内存在重大差别，公司有可能会因为不了解当地的文化传统、价值观等而对境外子（孙）公司的经营带来不利影响。

应对措施：公司的境外投资地德国政治稳定，具有良好市场经济体制；公司主要招聘当地员工，供应商及客户也以当地企业为主，相互之间形成利益共同体；为更好的了解当地文化，公司与当地的咨询机构、律师事务所、会计师事务所等建立长期合作，境外合同均经境外律师事务所审核拟定。

四、 企业社会责任

碧佳实业深耕化妆品行业、用心经营，同时热心公益事业、关爱弱势群体，勇于肩负起社会责任和使命：

1、公司与郑州大学、新乡医学院等院校进行合作，设立助学基金、长期关注贫困大学生，开展捐资助学行动；

2、2010 年，公司在南阳市唐河县上屯镇建立的碧佳小学竣工，为贫困地区的孩子们带来知识、关怀和希望；

3、公司对内设立员工爱心基金，对困难员工及时给予援助，解决员工的后顾之忧。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	450,000.00	156,195.00

(二) 承诺事项的履行情况

公司、股东及董事、监事、高级管理人员申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、避免同业竞争承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人、公司持股 5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

2、规范关联交易的承诺

承诺人及承诺人所控制的其他任何企业或关联方将减少和避免与公司及其子公司的不必要关联交易，规范必要的关联交易。对于必要的关联交易，承诺人将督促公司严格依照法律、法规及公司章程及专门制度中关于关联交易公允决策的权限和程序进行决策，确保关联交易公允进行，不使公司及其子公司的合法权益受到损害。

3、公司承诺将在整体变更过程中通过名称变更或过户手续将全部车辆变更至河南碧佳实业股份有限公司名下。此外，控股股东、实际控制人就承担公司车辆因不能变更至公司名下给公司造成的全部损失出具了有效承诺。

进展情况:已完成变更手续。

4、公司实际控制人毕伍振承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司股东毕伍振、毕国振、张燕清、张桢、赵宇华承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。报告期内，公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	24,694,050	54.88%	0	24,694,050	54.88%
	其中：控股股东、实际控制人	20,221,950	44.94%	0	20,221,950	44.94%
	董事、监事、高管	3,923,850	8.72%	0	3,923,850	8.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,305,950	45.12%	0	20,305,950	45.12%
	其中：控股股东、实际控制人	17,993,850	39.99%	0	17,993,850	39.99%
	董事、监事、高管	11,771,550	26.16%	0	11,771,550	26.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		6				

注：董事、监事、高管所持股份数量包括担任公司董事长、总经理的实际控制人毕伍振的股份数量。

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	碧佳资产管理有限公司	25,603,200	0	25,603,200	56.89%	8,534,400	17,068,800
2	毕伍振	12,612,600	0	12,612,600	28.03%	9,459,450	3,153,150
3	郑州立兴企业管理咨询中心（有限合伙）	3,701,400	0	3,701,400	8.22%	0	3,701,400
4	毕国振	2,100,000	0	2,100,000	4.67%	1,575,000	525,000
5	张燕清	701,400	0	701,400	1.56%	526,050	175,350
合计		44,718,600	0	44,718,600	99.37%	20,094,900	24,623,700

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

毕伍振系碧佳资产管理有限公司的法定代表人、控股股东，持有碧佳资产管理有限公司 90%的股权；毕伍振系郑州立兴企业管理咨询中心(有限合伙)的执行事务合伙人,持有郑州立兴企业管理咨询中心(有限合伙)的 2%的份额。

董事、财务负责人、董事会秘书张燕清持有碧佳资产管理有限公司 5%的股权；

毕伍振与毕国振系兄弟关系。

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

(一) 控股股东情况

碧佳资产管理有限公司，持有公司股份 25,603,200 股，占公司股本总额的 56.89%，为公司控股股东。碧佳资产管理有限公司，成立于 2015 年 12 月 4 日。经营范围为：企业资产管理；私募基金管理；财务信息咨询；企业管理咨询；商务信息咨询（除经纪）；企业形象策划；市场营销策划；会务会展服务；自营和代理商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）住所为：郑州市郑东新区农业东路北，如意西路东联盟新城 3 幢 6 层 608 号，注册资本为 60,000,000 元，法定代表人为毕伍振。碧佳资产 2015 年 12 月 4 日取得了统一社会信用代码为 91410000MA3X5J335F 的《营业执照》。

公司控股股东报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

毕伍振，男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001 年 1 月至 2010 年 4 月任郑州碧佳化妆品有限公司（2007 年 8 月 18 日更名为郑州碧佳实业发展有限公司）总经理；2010 年 5 月至 2016 年 3 月任河南碧佳实业有限公司执行董事兼总经理。自然人股东毕伍振先生，现任碧佳实业董事长、总经理，直接持有公司 28.03% 的股份，通过碧佳资产间接持有公司 51.20% 的股份，通过郑州立兴间接持有公司 0.16% 的股份，合计持有公司 79.39% 的股份，为公司实际控制人。持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

公司实际控制人报告期内未发生变化。

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
毕伍振	董事长、总经理	男	1975.12.08	硕士研究生	2016.3.10-2019.3.9	是
毕国振	监事会主席	男	1968.11.23	高中	2016.3.10-2019.3.9	否
宋贵虎	董事	男	1962.04.01	硕士研究生	2017.1.13-2020.1.12	否
张燕清	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1975.06.20	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
赵宇华	董事	女	1978.08.08	硕士研究生	2016.3.10-2019.3.9	是
张晨	董事	女	1982.12.14	硕士研究生	2016.3.10-2019.3.9	是
廖钦辉	监事	男	1973.07.22	大专	2016.3.10-2019.3.9	是
赵静	职工代表监事	女	1983.03.06	大专	2016.3.10-2019.3.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

实际控制人、董事长、总经理毕伍振与监事会主席毕国振系兄弟关系。

公司董事长、总经理毕伍振先生系控股股东碧佳资产管理有限公司法定代表人、控股股东，持有该公司 90%的股权；董事、财务负责人、董事会秘书张燕清持有碧佳资产管理有限公司 5%的股权。

除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在其他关联关系。

(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
毕伍振	董事长、总经理	12,612,600	0	12,612,600	28.03%	0
毕国振	监事会主席	2,100,000	0	2,100,000	4.67%	0
张燕清	董事、董事会秘书、财务负责人	701,400	0	701,400	1.56%	0
赵宇华	董事	281,400	0	281,400	0.63%	0
张晨	董事	0	0	0	0.00%	0
宋贵虎	董事	0	0	0	0.00%	0
赵静	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0

合计	-	15,695,400	0	15,695,400	34.89%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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
行政管理人员	27	31
销售人员	202	191
技术人员	17	14
财务人员	10	11
员工总计	256	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	4
本科	68	63
专科	85	80
专科以下	97	100
员工总计	256	247

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：

报告期内,公司员工总数与报告期初相比减少 9 人,减少人员主要是市场人员和技术人员,主要是因为公司线上销售直接对接第三方成熟平台,因此对技术人员做了缩减。公司注重内部的人材梯队培养储备。在培训管理上,根据年度战略规划,结合岗位制定系列培训计划,完善培训体系。同时公司制定“利润中心制”、“店长军令状”等不同层级的激励制度及薪酬体系,确保员工与公司共同发展,实现共赢。

(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：

公司有 2 名核心业务人员，个人简历如下：

毕伍振，男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001 年 1 月至 2010 年 4 月任郑州碧佳化妆品有限公司（2007 年 8 月 18 日更名为郑州碧佳实业发展有限公司）总经理；2010 年 5 月至 2016 年 3 月任河南碧佳实业有限公司执行董事兼总经理。现任碧佳实业董事长、总经理。

刘娟，女，1983 年 9 月 27 日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年至 2009 年任河南方略信息技术有限公司总经理助理；2009 年至 2012 年任碧佳有限销售主管；2013 年至 2015 年任碧佳有限区域经理；2016 年 1 月至 2016 年 3 月任碧佳有限佰草集品牌经理。现任股份公司佰草集品牌总监。

公司核心业务人员稳定，未发生重大变动。

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
流动资产：			
货币资金	(五)、1	14,011,128.57	36,802,259.62
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)、2	18,176,822.75	19,128,495.41
预付款项	(五)、3	98,250.78	321,869.91
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)、4	5,839,842.62	6,249,730.78
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)、5	45,845,712.82	38,375,687.49
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(五)、6	802,399.68	605,224.80
流动资产合计	-	84,774,157.22	101,483,268.01
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	(五)、7	1,062,369.55	1,252,118.94
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(五)、8	5,155,122.65	5,535,391.58
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	(五)、9	1,223,482.49	1,375,832.03
递延所得税资产	(五)、10	17,482.95	17,482.95
其他非流动资产	(五)、11	195,838.28	23,701.89
非流动资产合计	-	7,654,295.92	8,204,527.39
资产总计	-	92,428,453.14	109,687,795.40
流动负债：			
短期借款	(五)、12	15,000,000.00	25,000,000.00
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)、13	23,831,176.72	34,058,456.27
预收款项	(五)、14	2,391,005.11	1,470,491.18
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五)、15	1,055,484.77	1,113,560.98
应交税费	(五)、16	251,358.69	1,223,373.38
其他应付款	(五)、17	5,754,034.51	887,953.30
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	-	48,283,059.80	63,753,835.11
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	48,283,059.80	63,753,835.11
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(五)、18	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五)、19	9,406,963.29	9,406,963.29
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	(五)、20	-473,601.65	-351,285.47
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五)、21	760,001.99	760,001.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五)、22	-10,547,970.29	-8,881,719.52
归属于母公司所有者权益合计	-	44,145,393.34	45,933,960.29
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	44,145,393.34	45,933,960.29
负债和所有者权益总计	-	92,428,453.14	109,687,795.40

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	13,351,893.62	34,651,026.72
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	(八)、1	16,935,468.97	18,166,757.05
预付款项	-	1,133,678.34	1,495,807.56
其他应收款	(八)、2	5,644,061.20	6,070,971.93
存货	-	38,610,763.28	34,024,998.38
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	657,314.60	440,245.97
流动资产合计	-	76,333,180.01	94,849,807.61
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(八)、3	29,287,173.98	25,387,173.98
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	931,905.51	1,090,300.22
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	329,044.92	355,476.84
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,223,482.49	1,375,832.03
递延所得税资产	-	17,482.95	17,482.95
其他非流动资产	-	195,838.28	23,701.89
非流动资产合计	-	31,984,928.13	28,249,967.91
资产总计	-	108,318,108.14	123,099,775.52
流动负债：			
短期借款	-	15,000,000.00	25,000,000.00
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	-	23,104,069.23	33,004,031.22
预收款项	-	2,349,047.52	1,321,752.81
应付职工薪酬	-	850,124.78	955,776.00
应交税费	-	498,113.16	1,434,685.72
其他应付款	-	5,428,523.25	814,196.59
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	-	47,229,877.94	62,530,442.34
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	47,229,877.94	62,530,442.34
所有者权益：			
股本	-	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	7,969,313.27	7,969,313.27

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	760,001.99	760,001.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	7,358,914.94	6,840,017.92
所有者权益合计	-	61,088,230.20	60,569,333.18
负债和所有者权益合计	-	108,318,108.14	123,099,775.52

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	59,024,061.90	53,986,495.65
其中：营业收入	(五)、23	59,024,061.90	53,986,495.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	60,776,357.90	54,211,619.60
其中：营业成本	(五)、23	44,349,614.51	41,844,281.58
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)、24	229,054.10	274,542.67
销售费用	(五)、25	10,377,950.07	6,298,450.00
管理费用	(五)、26	5,076,626.28	5,190,926.29
研发费用	-	-	-
财务费用	(五)、27	729,397.80	563,704.07
资产减值损失	(五)、28	13,715.14	39,714.99
加：其他收益	(五)、29	100,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、30	-	38,068.48
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,652,296.00	-187,055.47
加：营业外收入	(五)、31	11.17	640.82

减：营业外支出	(五)、32	11,548.25	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,663,833.08	-186,414.65
减：所得税费用	(五)、33	2,417.69	446,510.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,666,250.77	-632,924.72
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	-	-1,666,250.77	-632,924.72
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-1,666,250.77	-632,924.72
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,666,250.77	-632,924.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,666,250.77	-632,924.72
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	-0.04	-0.01
(二)稀释每股收益	-	-0.04	-0.01

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(八)、4	56,085,690.26	51,483,983.84

减：营业成本	(八)、4	43,485,589.29	40,656,178.38
税金及附加	-	229,054.10	274,542.67
销售费用	-	7,934,109.56	4,913,470.16
管理费用	-	3,295,421.31	3,901,413.10
研发费用	-	-	-
财务费用	-	720,201.30	554,705.60
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-	39,260.97
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(八)、5	-	38,068.48
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）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	421,314.70	1,182,481.44
加：营业外收入	-	100,000.00	495.5
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	521,314.70	1,182,976.94
减：所得税费用	-	2,417.69	446,510.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	518,897.01	736,466.87
（一）持续经营净利润	-	518,897.01	736,466.87
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	518,897.01	736,466.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.01	0.02
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.02

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	67,768,188.36	62,429,750.27
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	-	397,450.89	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、34(1)	277,282.85	183,635.47
经营活动现金流入小计	-	68,442,922.10	62,613,385.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	67,120,432.95	60,823,483.46
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	-	8,569,608.93	6,578,483.14
支付的各项税费	-	2,850,202.51	3,975,148.30
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、34(2)	6,268,565.83	5,896,984.20
经营活动现金流出小计	-	84,808,810.22	77,274,099.10
经营活动产生的现金流量净额	-	-16,365,888.12	-14,660,713.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	38,068.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	12,038,068.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	57,678.27	33,523.26

投资支付的现金	-	-	12,000,000.00
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	-	57,678.27	12,033,523.26
投资活动产生的现金流量净额	-	-57,678.27	4,545.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	19,460,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、34(3)	31,472,640.80	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	50,932,640.80	51,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	25,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	728,599.64	569,753.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、34(4)	16,754,097.75	10,221,667.00
筹资活动现金流出小计	-	42,482,697.39	27,791,420.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,449,943.41	23,208,579.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	23,792.73	-73,524.08
五、现金及现金等价物净增加额	(五)、35(1)	-7,949,830.25	8,478,887.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,360,958.82	7,730,743.97
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,411,128.57	16,209,631.42

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	67,690,817.56	59,461,299.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	391,951.20	145,227.62
经营活动现金流入小计	-	68,082,768.76	59,606,526.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	65,295,758.97	59,123,960.68
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,958,669.60	5,578,186.68
支付的各项税费	-	2,828,016.85	3,789,292.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,950,420.78	4,511,765.57
经营活动现金流出小计	-	79,032,866.20	73,003,205.24
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,950,097.44	-13,396,678.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	12,000,000.00

取得投资收益收到的现金	-	-	38,068.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	12,038,068.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	57,678.27	33,523.26
投资支付的现金	-	3,900,000.00	12,754,272.80
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	-	3,957,678.27	12,787,796.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,957,678.27	-749,727.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	19,460,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	31,472,640.80	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	50,932,640.80	51,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	25,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	728,599.64	569,753.33
支付其他与筹资活动有关的现金	-	16,754,097.75	10,221,667.00
筹资活动现金流出小计	-	42,482,697.39	27,791,420.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,449,943.41	23,208,579.67
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	-	-6,457,832.30	9,062,173.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,209,725.92	6,222,102.86
六、期末现金及现金等价物余额	-	751,893.62	15,284,276.33

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

(一) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 42 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，本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。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购

买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

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的控制。

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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 300.00 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；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应收款项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) 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：其他	员工借用的备用金、保证金不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00

4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他	坏账风险较小，不计提坏账

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

11、存货

（1）存货类别

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

（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

中期末及期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成

本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	0.00-3.00	3.00	33.33-32.33
运输设备	3.00	4.00	24.25
办公设备及其他	0.00-3.00	5.00-13.00	20.00-7.46

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、借款费用资本化

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年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支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

在极少数情况下，当授予权益工具公允价值无法可靠计量时，可以参考以下表述：

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、优先股、永续债

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售模式分为联营和代理/买断。

在联营模式下，消费者在柜台直接购买产品，将货款交给联营商场，商场与公司按一定比例分成，公司扣除商场分成后，在实现零售当时确认收入，商场次月将货款返回公司。

在代理/买断模式下，由客户下订单，公司按要求将货物发出，货物即归客户所有，风险已转移，即确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成

资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用冲减相关成本费用;用于补偿已经发生的相关成本费用,直接冲减相关成本费用。

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,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入按 16%、17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠

本公司报告期无税收优惠。

（五）合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月，“本期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末金额			期初金额		
	原币种金额	汇率	折合人民币金额	原币种金额	汇率	折合人民币金额
现金						
其中：人民币	6,235.95		6,235.95	46.22		46.22
欧元				3.47		27.07
银行存款						
其中：人民币	1,094,314.03		1,094,314.03	7,905,057.17		7,905,057.17
欧元	40,590.55	7.6515	310,578.59	186,589.64	7.8023	1,455,828.35
其他货币资金						
其中：人民币	12,600,000.00		12,600,000.00	27,441,300.80		27,441,300.80
欧元						
合 计	13,741,140.53		14,011,128.57	35,483,957.30		36,802,259.62

其他说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司账面无应收票据。

（1）应收账款分类披露：

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,230,838.21	100	54,015.46	0.30	18,176,822.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	18,230,838.21	100	54,015.46		18,176,822.75

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,168,795.73	100.00	40,300.32	0.21	19,128,495.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,168,795.73	100.00	40,300.32		19,128,495.41

①期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②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	17,405,605.08		
1 至 2 年	570,157.14	28,507.86	5
2 至 3 年	255,075.99	25,507.60	10
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	18,230,838.21	54,015.46	

(2) 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账金额	占应收账款总额比例
郑州丹尼斯百货有限公司	非关联方	2,739,571.16		15.03
合肥百货大楼集团股份有限公司	非关联方	1,986,611.52		10.90
焦作市三维商业广场有限公司	非关联方	811,467.74	22,731.49	4.45
平顶山浪漫佳源美容有限公司	非关联方	529,871.12		2.91
大商股份（郑州）商贸有限公司	非关联方	517,301.81		2.84
合 计		6,584,823.35		36.12

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内	98,250.78	100.00	321,869.91	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	98,250.78	100.00	321,869.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）	预付账款时间	未结算原因
HOMER PRINTING SHANGHAI CO.,LTD	非关联方	62,943.15	64.06	1 年以内	货物未验收
郑州市金德明纸品有限公司	非关联方	24,750.00	25.19	1 年以内	货物未验收
郑州誉金包装材料有限公司	非关联方	3,657.15	3.72	1 年以内	货物未验收
北京美德和颐商贸有限公司	非关联方	1,724.01	1.75	1 年以内	货物未验收
河南臻和文化传播有限公司	非关联方	1,582.57	1.61	1 年以内	货物未验收

合 计		94,656.88	96.34		
-----	--	-----------	-------	--	--

4、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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,856,369.26	99.48	16,526.64	0.28	5,839,842.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,673.60	0.52	30,673.60	100.00	
合 计	5,887,042.86	100.00	47,200.24	0.80	5,839,842.62

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,266,257.42	100.00	16,526.64	0.26	6,249,730.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,673.60		30,673.60	100.00	
合 计	6,296,931.02	100.00	47,200.24	0.75	6,249,730.78

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,853,781.55		
1 至 2 年	338,492.71	13,824.64	5.00

2至3年	1,651,595.00	1,952.00	10.00
3至4年	12,500.00	750.00	30.00
合 计	5,856,369.26	16,526.64	

(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	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
上海佰草集化妆品有限公司	非关联方	厂商保证金	1,550,000.00	2-3 年	26.47	
河南大德国际物流有限公司	非关联方	未达票据	535,791.58	1 年以内	9.15	
郑州市管城区思进家具经销处	非关联方	未达票据	258,000.00	1 年以内	4.41	
支付宝（中国）网络有限公司	非关联方	未达票据	281,290.71	1 年以内	4.80	
河南豫消建筑消防安装工程有限公司	非关联方	未达票据	187,500.00	1-2 年	3.20	6,875.00
合 计			2,812,582.29			

5、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,663,227.23		2,663,227.23
库存商品	43,182,485.59		43,182,485.59
合 计	45,845,712.82		45,845,712.82

(续)

项 目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,866,801.86		1,866,801.86
库存商品	36,508,885.63		36,508,885.63
合 计	38,375,687.49		38,375,687.49

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊贷款担保费		100,757.71
待摊技术服务费	110,067.00	
待摊服务器托管费	75,532.28	158,716.06
待摊装饰费	95,000.00	95,000.00
待摊仓储费	87,832.50	
待摊招聘费	10,849.05	5,336.79
待摊证书服务费	20,754.72	24,940.48
待摊暖气费	65,751.75	61,854.96
待摊汽车租赁费	40,543.59	68,843.83
待摊公共交通打折卡费用	21,596.22	36,670.81
待摊展会柜台租赁费	45,881.24	42,125.40
待摊咨询费	46,987.02	
待摊网站建设费	25,029.99	
待摊培训费	127,096.21	
其他待摊费用	29,478.11	10,978.76
合计	802,399.68	605,224.80

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

截止 2018 年 6 月 30 日：

项 目	办公设备及其他	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值				

1、期初余额	2,053,485.98		765,427.59	2,818,913.57
2、本期增加金额		53,678.27	4,000.00	57,678.27
(1) 购置		53,678.27	4,000.00	57,678.27
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动				
3、本期减少金额	6,414.89			6,414.89
(1) 处置或报废				
(2) 汇率变动	6,414.89			6,414.89
4、期末余额	2,047,071.09	53,678.27	769,427.59	2,870,176.95
二、累计折旧				
1、期初余额	1,213,530.71		353,263.92	1,566,794.63
2、本期增加金额	141,613.34	1,318.59	98,080.84	241,012.77
(1) 计提	141,613.34	1,318.59	98,080.84	241,012.77
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,355,144.05	1,318.59	451,344.76	1,807,807.40
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	691,927.04	52,359.68	318,082.83	1,062,369.55
2、期初账面价值	412,163.67		839,955.27	1,252,118.94

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

截止 2018 年 6 月 30 日：

项 目	办公软件	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	626,256.54	3,678,951.95	3,650,378.73	7,955,587.22
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动				
3、本期减少金额	4,809.39	69,368.00	69,368.00	143,545.39
(1) 处置				
(2) 汇率变动	4,809.39	69,368.00	69,368.00	143,545.39
4、期末余额	621,447.15	3,609,583.95	3,581,010.73	7,812,041.83
二、累计摊销				
1、期初余额	211,625.30	1,119,302.97	1,089,267.37	2,420,195.64
2、本期增加金额	36,352.96	100,899.62	99,470.96	236,723.54
(1) 计提	36,352.96	100,899.62	99,470.96	236,723.54
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	247,978.26	1,220,202.59	1,188,738.33	2,656,919.18
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	373,468.89	2,389,381.36	2,392,272.40	5,155,122.65
2、期初账面价值	414,631.24	2,559,648.98	2,561,111.36	5,535,391.58

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
微软正版软件费	22,973.63		4,594.74		18,378.89
建业总部港窗帘费	30,216.68		6,043.32		24,173.36
建业总部港弱电系统	301,019.18		32,252.04		268,767.14
装修费	1,021,622.54		109,459.44		912,163.10
合计	1,375,832.03		152,349.54		1,223,482.49

10、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,215.70	17,482.95	87,500.56	17,482.95
可抵扣亏损				
合 计	101,215.70	17,482.95	87,500.56	17,482.95

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
商标	29,811.32	23,701.89
软件	166,026.96	
减：一年内到期部分		
合 计	195,838.28	23,701.89

注：其他非流动资产中的商标为已申请尚未核准的商标。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

保证借款		10,000,000.00
信用借款		
保证+抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	25,000,000.00

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司短期借款明细如下：

借款单位	借款期末余额	借款年利率	借款期限	借款条件	保证、抵/质押情况
郑州银行股份有限公司金海大道支行	10,890,000.00	6.5250%	2018.04.02-2019.04.01	保证、抵押	抵押物：毕伍振房产抵押，保证人：郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立
郑州银行股份有限公司金海大道支行	2,800,000.00	6.5250%	2018.03.30-2019.03.29	保证、抵押	抵押物：吴昊房产，保证人：郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立
郑州银行股份有限公司金海大道支行	1,310,000.00	6.5250%	2018.03.27-2019.03.26	保证、抵押	保证人：郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立
合计	15,000,000.00				

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无到期未偿还的短期借款。

13、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

票据金额

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,600,000.00	27,441,300.80
合 计	12,600,000.00	27,441,300.80

票据明细

承兑人	收款人	出票日期	到期日期	票面金额	承兑汇票票号
中国银行	上海家化化妆品销售有限公司	2018.03.28	2018.09.28	5,558,000.00	1040005226256231-41

郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	500,000.00	131349100020820180426187692135
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	500,000.00	131349100020820180426187692217
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	500,000.00	131349100020820180426187692645
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	500,000.00	131349100020820180426187692715
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	500,000.00	131349100020820180426187692233
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	500,000.00	131349100020820180426187692250
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	500,000.00	131349100020820180426187692305
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	500,000.00	131349100020820180426187692348
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	464,000.00	131349100020820180426187692364
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	500,000.00	131349100020820180426187692469
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	500,000.00	131349100020820180426187692532
郑州银行	上海佰草集化妆品有限公司	2018.04.26	2018.07.26	448,000.00	131349100020820180426187691982
郑州银行	上海家化化妆品销售有限公司	2018.04.26	2018.10.26	500,000.00	131349100020820180426187692820
郑州银行	上海家化化妆品销售有限公司	2018.04.26	2018.10.26	630,000.00	131349100020820180426187692774
合计				12,600,000.00	

注：截止 2018 年 6 月 30 日本公司无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,231,176.72	6,617,155.47

1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	11,231,176.72	6,617,155.47

说明：本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	应付款账龄
上海家化化妆品销售有限公司	非关联方	5,424,806.08	29.76	1 年以内
上海佰草集化妆品有限公司	非关联方	4,201,928.89	23.05	1 年以内
Heinz - Glas GmbH & Co. KGaA	非关联方	551,778.74	3.03	1 年以内
KHV Kosmetik GmbH	非关联方	319,396.03	1.75	1 年以内
EC Verpackungsservice GmbH	非关联方	191,386.97	1.05	1 年以内
合 计		10,689,296.71	58.63	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	2,391,005.11	1,470,491.18
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	2,391,005.11	1,470,491.18

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、短期薪酬	1,111,655.83	7,396,912.62	7,454,988.83	1,053,579.62
2、离职后福利-设定提存计划	1,905.15	1,114,620.10	1,114,620.10	1,905.15
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合 计	1,113,560.98	8,511,532.72	8,569,608.93	1,055,484.77

(3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	1,818.18	1,030,489.57	1,030,489.57	1,818.18
2、失业保险费	86.97	84,130.53	84,130.53	86.97
3、企业年金缴费				
合 计	1,905.15	1,114,620.10	1,114,620.10	1,905.15

16、应交税费

项 目	期末金额	期初金额
增值税	100,351.99	88,059.33
消费税	359.93	359.93
企业所得税	94,131.63	1,090,110.57
个人所得税	13,732.40	8,088.46
城市维护建设税	25,279.51	21,763.38
教育费附加	10,501.94	8,995.03
地方教育费附加	7,001.29	5,996.68
合 计	251,358.69	1,223,373.38

17、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末金额	期初金额
一年以内	5,307,192.92	455,391.71
1-2 年	293,273.98	291,963.98
2-3 年	37,790.00	24,820.00

3 年以上	115,777.61	115,777.61
合 计	5,754,034.51	887,953.30

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京致远协创软件有限公司	62,837.61	服务未验收
爱心基金	54,190.00	爱心基金
郑州市金冠同利电子科技有限公司	42,940.00	服务未验收
信阳市羊山新区艳都元日化有限公司	10,000.00	保证金
合计	169,967.61	

(3) 其他应付款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应付款 总额比例	应付账龄
平安商业保理有限公司	非关联方	4,460,000.00	77.51	1 年以内
郑州莹恒商贸有限公司	非关联方	85,000.00	1.48	1-2 年
北京致远协创软件有限公司	非关联方	62,837.61	1.09	3 年以上
河南开源大未来商业连锁有限责任公司	非关联方	60,000.00	1.04	1-2 年
河南先帅商贸有限公司	非关联方	50,000.00	0.87	3 年以上
合 计		4,717,837.61	81.99	

18、股本

(1) 明细情况

股东名称	期初余额	本次变动增减 (+、—)					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
毕伍振	12,612,600.00						12,612,600.00

毕国振	2,100,000.00						2,100,000.00
张燕清	701,400.00						701,400.00
赵宇华	281,400.00						281,400.00
碧佳资产管理有限公司	25,603,200.00						25,603,200.00
郑州立兴企业管理咨询有限公司	3,701,400.00						3,701,400.00
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

19、资本公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价（股本溢价）	9,406,963.29			9,406,963.29
其他资本公积				
合 计	9,406,963.29			9,406,963.29

20、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-351,285.47				-122,316.18		-473,601.65
其他综合收益合计	-351,285.47				-122,316.18		-473,601.65

21、盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	760,001.99			760,001.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合 计	760,001.99			760,001.99

22、未分配利润

项 目	本期数	提取与分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,881,719.52	
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	-8,881,719.52	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,666,250.77	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他利润分配		
期末未分配利润	-10,547,970.29	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,024,061.90	44,349,614.51	53,967,627.73	41,844,281.58
其他业务			18,867.92	
合 计	59,024,061.90	44,349,614.51	53,986,495.65	41,844,281.58

（2）业务按照品种分类：

品种	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
佰草集	54,730,834.26	42,599,392.51	50,612,046.62	39,999,574.81
高夫			98,322.98	238,934.30
嘉莉比奥	691.98	125.59	27,027.73	12,468.48
纽西之谜			6,228.19	4,635.92

天露芬	3,620,328.26	1,385,284.33	2,965,193.91	1,444,559.67
琥珀翠	53,320.33	24,008.62	29,475.76	14,142.87
有机客	546,993.93	305,264.11	229,332.54	129,965.53
欧美药妆	71,893.14	35,539.35		
合计	59,024,061.90	44,349,614.51	53,967,627.73	41,844,281.58

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,178.47	143,323.87
教育费附加	49,790.78	61,424.52
地方教育费附加	33,193.85	40,949.68
印花税	29,891.00	28,844.60
合 计	229,054.10	274,542.67

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,401,930.20	3,265,930.58
广告费	408,554.60	564,914.85
辅助用品	92,285.66	19,762.45
折旧费	146,479.85	120,819.04
业务宣传费	406,994.83	152,065.81
业务招待费	15,604.59	1,149.59
商场扣费	1,407,029.28	1,304,208.99
运输费	840,909.09	650,230.12
差旅费	77,504.83	39,642.61
水电费	14,278.65	5,982.90
租赁费		16,981.13
办公费	6,957.13	3530.72
包装费	50,967.12	
邮寄费	50,184.18	11,350.61
交通费		19,672.68

会议费		873.79
促销费	65,918.79	68,159.83
培训费	0.00	1,132.08
车辆费	39,165.94	15,525.60
服务费	296,294.20	9,789.62
摊销费	26,431.92	26,019.17
其他	30,459.21	707.83
合 计	10,377,950.07	6,298,450.00

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,109,602.52	3,606,800.18
通讯费	44,265.21	43,831.94
物业费	53,510.54	8,985.63
业务招待费	2,172.00	29,288.89
咨询服务费	791,422.32	516,857.16
差旅费	33,836.39	57,349.37
水电费	109,665.95	30,683.02
租赁费	416,007.42	313,398.20
办公费	185,198.83	79,092.21
车辆费	16,771.79	23,578.64
招聘费	46,613.19	24,912.41
装修开办费	141,711.51	
会议费	234,917.22	
培训费	131,942.00	58,863.00
广告费	54,975.78	14,740.80
修理费	47.17	4,974.36
折旧费	98,424.29	95,241.14
邮寄费	2,966.52	4,607.60
软件维修费		23,742.14

摊销费	330,401.49	-27,230.83
协会会费	11,562.31	3,647.54
检测费	143,259.19	
其他	117,352.64	277,562.89
合 计	5,076,626.28	5,190,926.29

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	728,599.64	569,753.33
减：利息收入	140,295.33	145,564.72
汇兑损失		
减：汇兑收益	40,335.74	29,452.58
手续费支出		
担保费及其他	100,757.75	110,062.88
合 计	729,397.80	563,704.07

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,715.14	39,714.99
合计	13,715.14	39,714.99

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	
合计	100,000.00	

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
金融补助	100,000.00	
合计	100,000.00	

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品取得的投资收益		38,068.48
合 计		38,068.48

31、营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税返还	11.17	11.17		
其他			640.82	640.82
合 计	11.17	11.17	640.82	640.82

32、营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
货品报废支出	11,548.24	11,548.24		
赔偿金、罚款	0.01	0.01		
合 计	11,548.25	11,548.25		

33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,417.69	456,325.32
递延所得调整		-9,815.25
合 计	2,417.69	446,510.07

34、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	本期数	上年同期数
利息收入	139,019.25	145,564.72
营业外收入	100,011.17	640.82
往来款	38,252.43	37,429.93
合 计	277,282.85	183,635.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

销售费用	3,602,956.36	1,731,127.88
管理费用	989,796.00	756,187.31
财务费用	40,873.30	22,142.91
营业外支出	11,548.25	
往来款	4,171.39	3,387,526.10
待摊费用	1,223,482.49	
其他流动资产	223,601.65	
其他非流动资产	172,136.39	
合 计	6,268,565.83	5,896,984.20

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆入款		
保证金	31,472,640.80	26,000,000.00
合 计	31,472,640.80	26,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	16,653,340.00	10,000,000.00
借款担保费	100,757.75	221,667.00
拆出款		
合 计	16,754,097.75	10,221,667.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,666,250.77	-632,924.72
加：资产减值准备	13,715.14	39714.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,904.14	216,060.18
无形资产摊销	236,683.53	272,682.86

长期待摊费用摊销	1,397,832.04	
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）	726,881.76	679,816.21
投资损失（收益以“－”号填列）		-38068.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		9,815.25
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）	-7,470,025.33	-6,603,984.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,999,526.05	-2,287,903.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,849,154.68	-6,315,922.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,365,888.12	-14,660,713.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,411,128.57	16,209,631.42
减：现金的期初余额	9,360,958.82	7,730,743.97
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	-7,949,830.25	8,478,887.45
（2）现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期末余额
一、现金	1,411,128.57	16,209,631.42
其中：库存现金	6,235.95	5773.57
可随时用于支付的银行存款	1,404,892.62	16,203,857.85

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	1,411,128.57	16,209,631.42

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	12,600,000.00	银行承兑汇票未到期
合计	12,600,000.00	

其他说明：所有权或使用权受到限制的资产余额系银行承兑汇票保证金。

（六）在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天露芬（上海）化妆品有限公司	上海市	中国/上海	私营企业	100.00%		100.00%	企业合并
河南有机客信息科技有限公司	郑州市	中国/郑州	私营企业	100.00%		100.00%	投资设立
Bijia Natural Cosmetics GmbH	德国	德国/黑森	私营企业	100.00%		100.00%	投资设立

（七）关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
碧佳资产管理有限公司	郑州市	私营企业	6,000.00 万元	56.89%	56.89%

本企业最终控制方是毕伍振。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
毕伍振	董事长、总经理，持股比例为 28.03%
张燕清	董事、财务负责人、董秘，持股比例为 1.56%
赵宇华	董事，持股比例为 0.63%
张晨	董事
毕国振	监事会主席，持股比例为 4.67%
廖钦辉	监事
赵静	监事
宋贵虎	董事
郑州琢美商业展示道具有限公司	报告期内实际控制人毕国振持股 100.00%
郑州博美装饰工程有限公司	公司股东毕国振持股 33.34%，担任执行董事兼总经理
郑州亨得利饰品有限公司	实际控制人毕伍振的二哥毕本立持股 100.00%
郑州亨得利钟表有限公司	实际控制人毕伍振的二哥毕本立持股 70.00%
郑州立兴企业管理咨询中心（有限合伙）	少数股东、持股比例为 8.22%

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
毕伍振	房屋	156,195.00	147,500.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保证人：碧佳资产管理有限公司、毕伍振、天露芬（上海）化妆品有限公司，抵押反担保：毕伍振房产、毕伍振、张燕清	10,000,000.00	2018.7.31	2019.7.31	否
抵押物：毕伍振房产，保证人：郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立	10,890,000.00	2018.4.2	2019.4.1	否
抵押物：吴昊房产，保证人：郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立	2,800,000.00	2018.3.30	2019.3.29	否
抵押物：毕伍振房产、吴昊房产，保证人：郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立	1,310,000.00	2018.3.27	2019.3.26	否

（八）母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司账面无应收票据。

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,958,200.46	100.00	22,731.49	0.13	16,935,468.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,958,200.46	100.00	22,731.49	0.13	16,935,468.97

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,189,488.54	100	22,731.49	0.12	18,166,757.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,189,488.54	100	22,731.49	0.12	18,166,757.05

①本报告期期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②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	16,503,570.72		
1 至 2 年	454,629.74	22,731.49	5.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,958,200.46	22,731.49	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,734,858.80		
1 至 2 年	454,629.74	22,731.49	5.00%
2 至 3 年			

3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	18,189,488.54	22,731.49	

(2) 本报告期无本年计提、收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司的 关系	期末余额	坏账准备	比例（%）
郑州丹尼斯百货有限公司	非关联方	2,739,571.16		15.06
合肥百货大楼集团股份有限公司	非关联方	1,986,611.52		10.92
焦作市三维商业广场有限公司	非关联方	811,467.74	22,731.49	4.46
平顶山浪漫佳源美容有限公司	非关联方	529,871.12		2.91
大商股份（郑州）商贸有限公司	非关联方	517,301.81		2.84
合计		6,584,823.35	22,731.49	36.20

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,660,587.84	99.46	16,526.64	0.29	5,644,061.20
单项金额不重大但单独计	30,673.60	0.54	30,673.60	100.00	

提坏账准备的其他应收款					
合计	5,691,261.44	100.00	47,200.24	0.84	5,644,061.20

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,087,498.57	99.50	16,526.64	0.27	6,070,971.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,673.60	0.50	30,673.60	100.00	
合计	6,118,172.17	100.00	47,200.24	0.77	6,070,971.93

①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	3,658,000.13		
1 至 2 年	338,492.71	13,824.64	5.00%
2 至 3 年	1,651,595.00	1,952.00	10.00%
3 至 4 年	12,500.00	750	30.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,660,587.84	16,526.64	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,084,910.86		
1 至 2 年	338,492.71	13,824.64	5.00%
2 至 3 年	1,651,595.00	1,952.00	10.00%
3 至 4 年	12,500.00	750	30.00%

4至5年			
5年以上			
合计	6,087,498.57	16,526.64	

(2) 本报告期无本年计提、收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	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
上海佰草集化妆品有限公司	非关联方	1,550,000.00	2-3 年	27.48	
河南大德国际物流有限公司	非关联方	535,791.58	1 年以内	9.50	
郑州市管城区思进家具经销处	非关联方	258,000.00	1 年以内	4.57	
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	281,290.71	1 年以内	4.99	
河南豫消建筑消防安装工程有限公司	非关联方	187,500.00	1-2 年	3.32	6,875.00
合计		2,812,582.29		49.86	

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	29,287,173.98		29,287,173.98	25,387,173.98		25,387,173.98
合计	29,287,173.98		29,287,173.98	25,387,173.98		25,387,173.98

(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	本年计提减值准备	减值准备期末余额
德国碧佳天然化妆品有限公司	23,324,824.00			23,324,824.00		
天露芬（上海）化妆品有限公司	1,562,349.98			1,562,349.98		
河南有机客信息科技有限公司	500,000.00	3,900,000.00		4,400,000.00		
合计	25,387,173.98	3,900,000.00		29,287,173.98		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,085,690.26	43,485,589.29	51,465,115.92	40,656,178.38
其他业务			18,867.92	
合计	56,085,690.26	43,485,589.29	51,483,983.84	40,656,178.38

(2) 业务按照品种分类：

品种	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
佰草集	54,806,887.82	42,698,204.64	50,612,046.62	39,999,574.81
高夫			98,322.98	238,934.30
嘉莉比奥	691.98	125.59	27,027.73	12,468.48
纽西之谜			6,228.19	4,635.92
天露芬	605,903.06	422,446.98	462,682.10	256,456.47
瑰珀翠	53,320.33	24,008.62	29,475.76	14,142.87
有机客	546,993.93	305,264.11	229,332.54	129,965.53
欧美药妆	71,893.14	35,539.35		
合计	56,085,690.26	43,485,589.29	51,465,115.92	40,656,178.38

5、投资收益

项目	本期数	上年同期数
投资理财产品取得的投资收益		38,068.48
合计		38,068.48

(九) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业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	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,537.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	111,537.08	
减：所得税影响额	25,002.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	86,534.29	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.70%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.90%	-0.04	-0.04

河南碧佳实业股份有限公司

2018年8月27日