

证券代码：835056

证券简称：栋方股份

主办券商：国泰君安



栋方股份

NEEQ : 835056

广州栋方生物科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年1月广州栋方生物科技股份有限公司获得广州市清洁生产企业证书

2018年2月广州栋方生物科技股份有限公司通过“省级清洁生产企业”复审

2018年2月广州栋方生物科技股份有限公司复审通过获得高新技术企业证书

2018年4月广州栋方生物科技股份有限公司被认定为“科技型中小企业”

2018年6月广州栋方生物科技股份有限公司“院士工作站”续站

2018年12月广州栋方生物科技股份有限公司荣获“商业联合会科技进步一等奖”

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司	指	广州栋方生物科技股份有限公司
青岛金王	指	青岛金王应用化学股份有限公司
植萃集	指	广州植萃集化妆品有限公司
广州栋星	指	广州栋星生物科技股份有限公司
广州乐创	指	广州乐创品牌管理有限公司
壹站美妆	指	广州壹站美妆生物科技股份有限公司
OEM	指	原始设备制造商
ODM	指	原始设计制造商
OBM	指	原始品牌制造商
OBM+	指	OBM的创新业务模式，公司通过投资与公司发展战略相匹配的化妆品品牌企业和线上线下零售企业，实现化妆品品牌投资与经营的双轨制商业模式
ISO9001	指	国际标准化组织（ISO）颁布的质量管理体系标准
ISO22716	指	国际标准化组织（ISO）制定发布的针对化妆品行业的质量管理体系标准
ISO14001	指	国际标准化组织（ISO）制定的环境管理体系标准
GMPC	指	即化妆品良好生产规范英文缩写，是美国食品药品监督管理局或欧盟颁布的化妆品良好操作指引以指导食品或化妆品生产企业规范其食品或化妆品的生产
IAF	指	即国际认可论坛英文缩写，是由世界范围内的合格评定认可机构和其他有意在管理体系、产品、服务、人员和其他相似领域内从事合格评定活动的相关机构共同组成的国际合作组织。
ECOCERT	指	即欧盟有机认证机构英文缩写，是全世界有机认证的指标，1991年成立于法国，为欧洲最具代表性与权威性之有机农业认证机构，一般著名 ECO 即代表其生产过程获得 ECOCERT 机构之认证
PMC	指	即产品物料控制的英文缩写，是指对生产的计划与生产进度，以及物料的计划、跟踪、收发、存储、使用等各方面的监督与管理 and 废料的预防处理工作
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
中兴华会所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《系统业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《审计报告》	指	《审计报告》
《公司章程》	指	《广州栋方生物科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
高新技术企业资质到期重新评定不能通过的风险	公司于 2011 年 11 月获得《高新技术企业证书》，并于 2017 年 12 月通过复审，到期日为 2020 年 12 月。报告期内公司享受 15% 的优惠所得税税率。如若公司高新企业资质到期，申请高新企业重新评定不能通过，届时公司将享受不到 15% 的所得税优惠政策，届时公司净利润将受到较大影响。
核心技术、配方及原料失密风险	公司在长期的研发和生产中形成了一批拥有完全自主知识产权的核心技术、配方及原料，这些核心技术、配方及原料是公司发展所依赖的关键资源，对公司保持和发展核心竞争力及可持续发展能力具有十分重要的意义。然而，出于商业机密保护的考虑，公司部分核心技术、配方和原料没有申请专利。如果公司该部分没有申请专利的核心技术、配方和原料出现失密情况，将对公司的核心竞争力造成不利影响，并进而影响公司未来发展。
重大客户依赖的风险	公司 2016 年、2017 和 2018 年前五大客户销售收入占比分别为 84.06 %、 63.55%和 55.65%，公司对主要客户的依赖性在逐年降低。
应收账款回收风险	公司在 2016 年末、2017 年末和 2018 年末的应收账款净额分别为 68,194,571.21、75,369,763.55 和 75,369,763.55，占当期流动资产的比例分别为 24.21%、

	45.71 %和 43.17%。公司主要客户信誉良好，具备一定实力，与公司有长期业务往来，且公司应收账款账龄较短（其中 1 年以内的占当期应收账款余额比例达到 86% 以上）；但若公司客户受经济波动影响，公司仍可能面临应收账款回收的风险，从而对公司业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杜心
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	020-36979526
传真	020-36850202
电子邮箱	duxin@ridgepole.com
公司网址	http://www.ridgepole.com
联系地址及邮政编码	广州市花都区新雅街镜湖大道 68 号 510800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市花都区新雅街镜湖大道 68 号董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 9 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料与化学制品制造业
主要产品与服务项目	化妆品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价方式
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐新明
实际控制人及其一致行动人	唐新明

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401017534666495	否
注册地址	广州市花都区新雅街镜湖大道 68 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谭正嘉 辛熙
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	181,428,387.60	169,423,260.51	7.09%
毛利率%	33.92%	32.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,761,572.30	13,866,833.68	-22.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,782,031.81	10,253,032.20	-4.60%
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）	8.31%	11.68%	-
加权平均净资产收益率%（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）	7.55%	8.64%	-
基本每股收益	0.22	0.28	-21.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	202,489,052.17	171,726,572.41	17.91%
负债总计	64,490,374.75	42,810,713.10	50.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,914,200.83	124,132,522.79	8.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.48	8.87%
资产负债率%（母公司）	28.67%	23.21%	-
资产负债率%（合并）	31.85%	24.93%	-
流动比率	2.71	3.49	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,193,740.40	-3,817,858.56	445.58%
应收账款周转率	2.53	3.34	-
存货周转率	3.47	3.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.91%	8.44%	-
营业收入增长率%	7.09%	3.27%	-
净利润增长率%	-28.51%	-25.69%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	9,531.57
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	1,144,751.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,882.35
非经常性损益合计	1,152,400.58
所得税影响数	172,860.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	979,540.49

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益				-24,420.30
营业外支出			419,740.95	395,320.65
营业利润			15,566,477.48	15,542,057.18

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

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

报告期内，公司拥有商标 55 项，正在申请且已经拿到商标申请受理通知书的商标共 45 项。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司营业收入 181,428,387.60 元，较上年同期增长 7.09%，增长额 12,005,127.09 元。实现净利润 10,761,572.30 元，较上年同期下降 22.39%。截至报告期末，总资产为 202,489,052.17 元，净资产为 137,998,677.42 元。经营活动产生的现金流量净额 13,193,740.40 元，较上年同期增加 17,011,598.96 元，主要原因为销售商品产

生的现金流量增加，投资活动产生的现金流量净额-12,041,219.77元，较上年同期减少7,156,731.78元。主要是因为报告期内，公司增加了固定资产及基建工程的投资。

报告期内，公司毛利水平总体保持稳定，为33.92%，较上年同期的32.61%略有增长。

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

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

报告期内，公司被评为广东省院士专家企业工作站资质、广东省绿色化妆品(栋方)工程技术研究中心、广州市市级企业技术中心，通过广东省清洁生产项目验收，通过法国ECO（天然有机产品）认证等。上述资质将强化公司在技术上的传统优势和展示企业的生产管理能力和客户洽谈合作中能大大提升企业形象。

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

（二） 行业情况

1.1 政治环境 我国政府层面对化妆品行业的管理是随行业的发展而逐渐规范化的。《化妆品卫生监督条例》于1991年1月1日起实施，标志着中国化妆品监管走上了法制化道路。2016年，为了规范国内化妆品生产企业管理并提升化妆品产品质量，国家药监局发布新规“两证合一”。每年3.15，国家质检总局会对所有化妆品企业的产品进行抽检，对含违禁成分的产品进行曝光，对其生产厂家进行严格处罚，可见国家对化妆品行业的控制正不断加强。

1.2 经济环境 中国化妆品行业具有无尽的发展潜力，许多国际日化巨头正通过收购本土品牌等方式力求在中国市场上建立新兴垄断地位，国产化妆品企业面临严峻挑战。目前，化妆品市场的增长方式正由模仿型的粗放增长方式向创新型的集约增长方式转变。国内化妆品市场在发展前期主要是通过通过对成熟市场的技术、产品、营销方式等进行模仿从而得到快速增长的。

1.3 2018年全国化妆品需求持续增长趋势扩大，由于目前化妆品行业竞争大，企业面临运营费用高昂，作业分布不均衡，经济体量不足等。化妆品行业复苏受益于消费者消费理念提升、购买力提升以及电商促发的渠道可及性大大提升等多方面因素，预计整个化妆品行业在2019年将继续保持增长态势。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	44,383,643.21	21.92%	43,228,962.16	25.17%	2.67%
应收票据与应收账款	75,369,763.55	37.22%	68,194,571.21	39.71%	10.52%
存货	38,966,159.53	19.24%	30,115,187.54	17.54%	29.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,782,735.24	6.81%	10,208,005.51	5.94%	35.02%
在建工程	2,272,727.28	1.12%			
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司应收票据与应收账款余额为 75,369,763.55 元，较去年同期增加 10.52%，主要原因为，公司为了增强市场竞争力，吸引客户，改变了部分信誉好的战略客户的信用政策，导致应收账款余额增加。

报告期内，公司存货余额为 38,966,159.53 元，较去年同期增加 29.39%，主要原因为，发出商品增加。

报告期内，公司在建工程余额为 2,272,727.28 元，主要原因为报告期内，公司新增了冻干粉车间投资。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	181,428,387.60	-	169,423,260.51	-	7.09%
营业成本	119,886,887.24	66.08%	114,178,010.14	67.39%	5.00%
毛利率%	33.92%	-	32.61%	-	-
管理费用	22,288,021.11	12.28%	20,246,218.01	11.95%	10.08%
研发费用	11,073,469.60	6.10%	9,922,110.11	5.86%	11.60%
销售费用	14,325,801.91	7.90%	10,414,657.02	6.15%	37.55%
财务费用	-400,515.82	-0.22%	-366,479.56	-0.22%	9.29%
资产减值损失	4,354,749.66	2.40%	3,659,421.42	2.16%	19.00%
其他收益	1,144,751.36	0.62%			
投资收益	0.00				
公允价值变动收益	0.00				

资产处置收益	9,531.57	0.00%			
汇兑收益	0.00				
营业利润	9,702,456.14	5.35%	9,937,716.62	5.87%	-2.37%
营业外收入	897.34	0.01%	4,362,416.98	2.57%	-99.98%
营业外支出	2,779.69	0.00%	202,386.65	0.12%	-98.63%
净利润	9,062,712.37	5.00%	12,677,623.40	7.48%	-28.51%

项目重大变动原因：

报告期内，研发费用为 11,073,469.60 元，较去年同期增长 11.60%，主要原因为公司为了提升产品竞争力，加大新产品，新技术，新配方的研发力度，导致研发费用增加。

报告期内，销售费用为 14,325,801.91 元，较去年同期增长 37.55%，主要原因为为了提升品牌知名度，扩大宣传渠道，广告宣传费用增加。

报告期内，资产减值损失为 4,354,749.66 元较去年同期增长 19.00%，主要原因为本期对商誉进行减值准备。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	180,683,920.95	167,399,487.58	7.94%
其他业务收入	744,466.65	2,023,772.93	-63.21%
主营业务成本	119,550,844.42	112,698,048.10	6.08%
其他业务成本	336,042.82	1,479,962.04	-77.29%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
护肤类	133,682,425.90	73.99%	143,537,459.08	85.75%
洁肤类	23,368,486.21	12.93%	17,580,465.90	10.50%
洗护类	8,455,756.97	4.68%	4,826,639.76	2.88%
彩妆类			453,933.03	0.27%
其他	15,177,251.87	8.40%	1,000,989.81	0.60%
合计	180,683,920.95	100.00%	167,399,487.58	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	180,683,920.95	100.00%	167,399,487.58	100.00%
外销				
合计	180,683,920.95	100.00%	167,399,487.58	100.00%

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	梦想城堡（天津）电子商务有限公司	42,063,306.46	23.18%	否
2	广东艾圣日用化学品有限公司	27,978,565.15	15.42%	否
3	屈臣氏	11,096,268.48	6.12%	否
4	广州岚萃贸易有限公司	10,228,478.60	5.64%	否
5	星利电子商务（北京）有限公司	9,596,532.91	5.29%	否
	合计	100,963,151.60	55.65%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州芳泽橡进出口有限公司	4,180,206.00	3.11%	否
2	广州暨创医美生物科技有限公司	4,047,036.22	3.01%	否
3	广州正卓印刷有限公司	3,887,358.61	2.89%	否
4	广州慕尔印刷有限公司	3,454,719.51	2.57%	否
5	广州市赏然化工有限公司	3,419,396.29	2.54%	否
	合计	18,988,716.63	14.12%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,193,740.40	-3,817,858.56	445.58%
投资活动产生的现金流量净额	-12,041,219.77	-4,884,487.99	-146.52%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	900,000.00	

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 13,193,740.40 元，较去年同期增加 445.58%，主要原因为本期销售商品、提供劳务收到的现金增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-12,041,219.77 元，较去年同期减少 146.52%，主要原因为，本期进行冻干粉车间投资，固定资产投资增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

广州植萃集化妆品有限公司，成立于2011年10月26日，报告期末实收资本480万元，本公司持有其70%股权。

广州乐创品牌管理有限公司，成立于2012年11月25日，报告期末实收资本850万元，本公司持有其55%股权。

广州栋星生物科技有限公司，成立于2015年05月13日，报告期末实收资本200万元，本公司持有其55%股权。

广州壹站美妆品牌管理有限公司，成立于2016年11月22日，报告期末实收资本600万元，本公司持有其100%股权。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

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

三、 持续经营评价

公司在2016、2017、2018年，销售额和净利润保持持续增长。股份公司成立以后，建立了规范的治理结构，加强了内部控制体系的建设。公司将以市场为导向，以产品为核心，持续扩大业务规模。

化妆品消费与居民收入水平直接相关，国民经济的持续健康发展将带来居民收入水平的显著提升，加之国家鼓励消费，以及城市化进程加快等因素，均为化妆品生产行业的快速发展提供了良好的环境和巨大的市场空间。

按照未来的预算和发展规划，公司营销团队在进一步加强客户关系，在加深双方信任的基础上逐步建立与客户共同搜集市场动态、分享情报的机制，扩大客户订单；采购团队正在进行有计划的进行供应商资源整合，协同采购资源、降低原材料成本；在技术上，公司将保持技术领先的优势并与客户进行协同，进行更加精准的产品开发；公司还将努力打造强大的数据系统，高效的为公司管理、为客户、为供应商提供详实的动态信息。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、高新技术企业资质到期重新评定不能通过的风险

公司于 2011 年 11 月获得《高新技术企业证书》，并于 2017 年 12 月通过复审，到期日为 2020 年 12 月。本公司高新技术企业认定证书编号为 GR201744008830，截止报告日已收到此证书。报告期内公司享受 15% 的优惠所得税税率。如若公司高新企业资质到期，申请高新企业重新评定不能通过，届时公司将享受不到 15% 的所得税优惠政策，届时公司净利润将受到较大影响。

二、核心技术、配方及原料失密风险

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

三、重大客户依赖风险

公司 2016 年、2017 和 2018 年前五大客户销售收入占比分别为 84.06 %、63.55% 和 55.65%，公司对主要客户的依赖性在逐年降低。

四、应收账款回收风险

公司在 2016 年末、2017 年末和 2018 年末的应收账款净额分别为 68,194,571.21、75,369,763.55 和 75,369,763.55，占当期流动资产的比例分别为 24.21%、45.71% 和 43.17%。公司主要客户信誉良好，具备一定实力，与公司有长期业务往来，且公司应收账款账龄较短（其中 1 年以内的占当期应收账款余额比例达到 86% 以上）；但若公司客户受经济波动影响，公司仍可能面临应收账款回收的风险，从而对公司业绩产生一定的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	23,330,000.00	7,654,761.32
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

6. 其他	0.00	0.00
合计	23,330,000.00	7,654,761.32

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海艾伦亘特化妆品有限公司	服务费	325,280.56	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
广东众妆供应链管理有限公司	商品销售	1,194.22	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
黑龙江众妆供应链管理有限公司	商品销售	197,666.06	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
湖北众妆供应链有限公司	商品销售	99,418.97	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
湖南众妆供应链有限公司	商品销售	359,764.95	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
辽宁众妆供应链管理有限公司	商品销售	137,806.98	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
青岛金王产业链管理有限公司	商品销售	2,667.20	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
山东众妆供应链管理有限公司	商品销售	353,218.76	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
四川弘方众妆供应链管理有限公司	商品销售	43,202.48	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
四川众妆供应链管理有限公司	商品销售	250,026.62	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
天津众妆供应链管理有限公司	商品销售	89,503.45	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
烟台旭美化妆品零售管理有限公司	商品销售	78,399.42	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
云南众妆供应链管理有限公司	商品销售	202,862.48	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
浙江众妆供应链管理有限公司	商品销售	82,610.90	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-005
合计		2,223,623.05			

注：1. 上述第1项：植萃集公司与上海艾伦亘特化妆品有限公司发生的服务费关联交易325,280.56元，公司已于第二届董事会第三次会议审议通过《关于追认2018年偶发性关联交易的议案》，并于2019年4月17日披露了《广州栋方生物科技股份有限公司关于追认2018年偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-005）。

2. 上述第2-14项：公司广东众妆供应链管理有限公司、黑龙江众妆供应链管理有限公司、湖北众妆供应链有限公司、湖南众妆供应链有限公司、辽宁众妆供应链管理有限公司、青岛金王产业链管理有限公司、山东众妆供应链管理有限公司、四川弘方众妆供应链管理有限公司、四川众妆供应链管理有限公司、天津众妆供应链管理有限公司、烟台旭美化妆品零售管理有限公司、云南众妆供应链管理有限公司、浙江众妆供应链管理有限公司发生的关联交易，公司已于第二届董事会第三次会议审议通过《关于追认2018年偶发性关联交易的议案》，上述议案尚需公司2018年年度股东大会审议，详见公司于2019年4月17日披露了《广州栋方生物科技股份有限公司关于追认2018年偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-005）。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易均遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，没有对公司造成任何风险。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	41,750,000	83.50%	0	41,750,000	83.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,250,000	38.50%	0	19,250,000	38.50%	
	董事、监事、高管	19,250,000	38.50%	0	19,250,000	38.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,250,000	16.50%	0	8,250,000	16.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	16.50%	0	8,250,000	16.50%	
	董事、监事、高管	8,250,000	16.50%	0	8,250,000	16.50%	
	核心员工	0			0		
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数						2	

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛金王应用化学股份有限公司	22,500,000	0	22,500,000	45.00%	0	22,500,000
2	唐新明	11,000,000	16,500,000	27,500,000	55.00%	8,250,000	19,250,000
3	谢超华	16,500,000	-16,500,000	0	0.00%	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	8,250,000	41,750,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间，无其他任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及近姻亲关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

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

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
唐新明	董事长兼总经理	男	1969年10月	本科	三年	是
方珉	董事	男	1963年11月	大专	三年	是
杜心强	董事	男	1971年11月	大专	三年	否
唐风杰	董事	男	1965年3月	大专	三年	否
胡启德	董事	男	1983年10月	中专	三年	是
向阳	监事主席	女	1983年12月	中专	三年	是
崔婷	监事	女	1981年3月	本科	三年	否
吴艳	职工监事	女	1979年6月	本科	三年	是
曾飒	技术中心负责人	女	1969年8月	博士研究生	三年	是
杜心	董事会秘书兼财务总监	男	1969年12月	硕士研究生	三年	是
丁青云	业务中心负责人	男	1980年11月	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

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

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

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

丁青云先生，2006年3月至2011年12月广东省广告股份有限公司创作部担任创意总监一职；2011年12月至2015年8月广州阳光国际生物科技有限公司企划部担任企划总监一职；2015年8月至2017年5月广州活泉国际贸易有限公司市场部担任市场总监一职；2017年5月至2018年7月广州栋方生物科技股份有限公司市场部担任市场总监一职；2018年8月至今本公司担任业务中心负责人。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	157	174
技术人员	40	48
办公人员	57	61
员工总计	254	283

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	10	9
本科	37	48
专科	87	88
专科以下	119	137
员工总计	254	283

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

公司重视搜集行业薪资水平，确保公司的薪酬福利具有合理的竞争力。薪酬结构采取基本工资外加考核工资的模式，其中考核工资对员工努力提高业绩具有一定的激励作用。报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司不断完善公司治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定审议通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》以及《对外投资管理制度》等制度规则。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

4、 公司章程的修改情况

截至本报告期内，公司章程修改情况如下：

一、现将公司章程第十一条修改为：

公司经营范围：

一般经营项目：非许可类医疗器械经营；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒和灭菌；货物进出口（专营专控商品除外）；生物技术转让服务；生物技术开发服务；日用器皿及日用杂货批发；日用杂品

综合零售；化工产品批发（危险化学品除外）；工业设计服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；化妆品及卫生用品零售；肥皂及合成洗涤剂制造；展台设计服务；有机化学原料制造（监控化学品、危险化学品除外）；市场营销策划服务；口腔清洁用品制造；专项化学用品制造（监控化学品、危险化学品除外）；无机盐制造（监控化学品、危险化学品除外）；技术进出口；其他非危险基础化学原料制造；信息化学品制造（监控化学品、危险化学品除外）；包装装潢设计服务；清洁用品批发；化妆品制造；无机酸制造（监控化学品、危险化学品除外）；化学试剂和助剂制造（监控化学品、危险化学品除外）；化妆品及卫生用品批发；香料、香精制造；企业形象策划服务；无机碱制造（监控化学品、危险化学品除外）；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；生物技术咨询、交流服务；生物技术推广服务；化学试剂和助剂销售（监控化学品、危险化学品除外）；消毒用品销售（涉及许可经营的项目除外）；策划创意服务；

许可经营项目：医用电子仪器设备的生产（具体生产范围以《医疗器械生产企业许可证》为准）；许可类医疗器械经营。

二、现将公司章程第十五条修改为：

现将公司章程第十五条修改为：

（1）公司发起人及其认购的股份数、出资方式 and 出资时间如下表所示：

序号	发起人	认购股份数 (万股)	出资方式	出资时间
1	谢超华	1660	净资产折股	6月24日
2	唐新明	1100	净资产折股	6月24日
3	青岛金王应用化学股份有限公司	2260	净资产折股	6月24日
合计		5000		

（2）公司股东及其认购的股份数、出资方式 and 出资时间如下表所示：

序号	发起人	认购股份数 (万股)	出资方式	出资时间
1	唐新明	2760	净资产折股/ 货币	2018/5/8
2	青岛金王应用化学股份有限公司	2260	净资产折股	2018/5/8
合计		5000		

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 2018年4月17日第一届董事会第十五次会议审议通过《2017年年度报告及2017年年度报告摘要的议案》等相关议案 2. 2018年7月9日第一届董事会第十六次会议审议通过《关于推举公司董事会换届董事候选人的议案》 3. 2018年7月24日第二届董事会第一次

		会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》等相关议案 4. 2018年8月21日第二届董事会第二次会议审议通过《2018年半年度报告的议案》等相关议案
监事会	4	1. 2018年4月17日第一届监事会第八次会议审议通过《2017年年度报告及2017年年度报告摘要的议案》等相关议案 2. 2018年7月9日第一届监事会第九次会议审议通过《关于推举公司监事会换届选举的议案》 3. 2018年7月24日第二届监事会第一次会议审议通过《关于推举公司监事会主席的议案》相关议案 4. 2018年8月21日第二届监事会第二次会议审议通过《2018年半年度报告的议案》等相关议案
股东大会	3	1. 2018年5月8日2017年年度股东大会审议通过《2017年年度报告及2017年年度报告摘要的议案》等相关议案 2. 2018年7月9日第一次临时股东大会审议通过《关于推举公司董事会换届董事候选人的议案》；《关于推举公司监事会换届选举的议案》 3. 2018年9月5日第二次临时股东大会审议通过《关于追认2018年上半年关联交易公告》议案；审议《关于修订公司章程》议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

(三) 公司治理改进情况

在有限公司期间，公司能够按照《公司法》以及《公司章程》的有关规定组成和任命股东会、执行董事和监事，且在增加注册资本、整体变更等重大事项上召开股东会并形成相关决议。但是，由于公司管理层对于法律法规了解不够深入，规范意识较为薄弱，三会运行存在一定不足，例如有限公司期间，存在股东会届次不清，相关会议记录缺失，有限公司期间监事对公司财务状况及董事、高级管理人员所起的监督作用较小；公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。整体变更设立股份公司后，公司不断完善公司治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司股东大会由唐新明、青岛金王应用化学股份有限公司三个股东组成；公司

董事会由杜心强、唐风杰、唐新明、胡启德以及方珉五名董事组成，其中董事长为唐新明；监事会由向阳、崔婷及吴艳三名监事组成，其中监事会主席为向阳，职工代表监事为吴艳；公司高级管理人员包括总经理唐新明、财务负责人兼董事会秘书杜心、技术研究中心负责人曾飒以及业务中心负责人丁青云。股份公司成立以来，制定审议通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》以及《对外投资管理制度》等制度规则。《公司章程》符合《公司法》、《非上市公司公众公司监管第3号——章程必备条款》的要求，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

总体来说，公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司的监事会成员均对公司的实际业务情况非常了解，基本具备切实的监督手段。

(四) 投资者关系管理情况

公司于2015年7月10日制定《信息披露管理制度》，对与投资者或者潜在投资者相关的重要信息都及时通过股转系统进行公告，其中涉及到需要召开董事会和股东大会审议的事项还会通过会议进行决议并及时公告。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，在业务上完全独立于股东和其他关联方。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产独立：公司的资产清晰，所有与生产经营相关的资产项目均有相应的台账及财务

账目记载。公司独立控制各类资产，不存在控股股东、实际控制人支配占有上述资产的情况。

机构独立：公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员。公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

财务独立：公司财务核算依据相应的会计制度进行，独立进行财务核算，独立进行财务决策，独立纳税，亦不存在通过控股股东、实际控制人控制的其它账户收付款项的行为。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，在会计制度和会计准则的框架下，按照会计反映业务的思路，结合企业具体商业模式、业务类型、组织管理等进行明细核算，公司的会计核算体系有力的支撑了目标管控、绩效考核等日常管理事项。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司不断完善和落实各项公司财务管理制度，各项开支都以投资收益管理的模式进行衡量审批，对公司的资产结构进行优化，并注重现金流的管理。报告期内公司的财务目标得以实现。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司在报告期内尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 030160 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019-04-17
注册会计师姓名	谭正嘉 辛熙
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 广州栋方生物科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了广州栋方生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 其他信息 贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式	

的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：谭正嘉
中国注册会计师：辛 熙

2019年4月17日

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	六、1	44,383,643.21	43,228,962.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	75,369,763.55	68,194,571.21
预付款项	六、3	14,811,885.91	6,985,928.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	六、4	560,839.22	520,350.23
买入返售金融资产			
存货	六、5	38,966,159.53	30,115,187.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	496,605.26	151,002.05
流动资产合计		174,588,896.68	149,196,001.75
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	六、7	13,782,735.24	10,208,005.51
在建工程	六、8	2,272,727.28	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	749,326.76	538,597.73
开发支出			
商誉	六、10	1,557,213.39	3,305,960.25
长期待摊费用	六、11	7,329,026.44	6,781,032.21
递延所得税资产	六、12	2,209,126.38	1,696,974.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,900,155.49	22,530,570.66
资产总计		202,489,052.17	171,726,572.41
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	44,827,691.69	33,046,831.2
预收款项	六、14	9,986,976.62	3,995,726.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	1,864,573.23	1,736,964.39
应交税费	六、16	1,768,425.51	1,832,206.16
其他应付款	六、17	6,042,707.7	2,198,984.37
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,490,374.75	42,810,713.1
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		64,490,374.75	42,810,713.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	36,945,586.29	36,945,586.29
减：库存股			
其他综合收益	六、20	20,105.74	
专项储备			
盈余公积	六、21	6,796,385.89	5,114,976.1
一般风险准备			
未分配利润	六、22	41,152,122.91	32,071,960.4
归属于母公司所有者权益合计		134,914,200.83	124,132,522.79
少数股东权益		3,084,476.59	4,783,336.52
所有者权益合计		137,998,677.42	128,915,859.31
负债和所有者权益总计		202,489,052.17	171,726,572.41

法定代表人：唐新明
心

主管会计工作负责人：杜心

会计机构负责人：杜

(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		33,385,441.42	36,539,181.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		85,168,333.54	74,414,917.26
预付款项		13,611,855.12	6,143,020.54
其他应收款		490,887.38	475,980.64
存货		31,568,509.57	18,143,154.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		263,193.49	
流动资产合计		164,488,220.52	135,716,254.65
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		17,516,210	16,850,000
投资性房地产			
固定资产		11,771,909.07	7,893,564.67
在建工程		2,272,727.28	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		743,038.78	529,707.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,672,294.78	5,337,221.77
递延所得税资产		1,615,097.15	1,333,785.5
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,591,277.06	31,944,279.73
资产总计		204,079,497.58	167,660,534.38
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		43,734,104.86	31,537,163.59
预收款项		9,876,400.72	3,618,593.15
应付职工薪酬		1,651,050.36	1,576,500.27

应交税费		1,463,129.78	1,578,153.32
其他应付款		1,794,868.74	604,278.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,519,554.46	38,914,689.2
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		58,519,554.46	38,914,689.2
所有者权益：			
股本		50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,945,586.29	36,945,586.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,796,385.89	5,114,976.1
一般风险准备			
未分配利润		51,817,970.94	36,685,282.79
所有者权益合计		145,559,943.12	128,745,845.18
负债和所有者权益合计		204,079,497.58	167,660,534.38

(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		181,428,387.60	169,423,260.51
其中：营业收入	六、23	181,428,387.60	169,423,260.51
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		172,880,214.39	159,473,346.72
其中：营业成本	六、23	119,886,887.24	114,178,010.14
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	六、24	1,351,800.69	1,419,409.58
销售费用	六、25	14,325,801.91	10,414,657.02
管理费用	六、26	22,288,021.11	20,246,218.01
研发费用	六、27	11,073,469.60	9,922,110.11
财务费用	六、28	-400,515.82	-366,479.56
其中：利息费用			
利息收入		423,795.79	411,941.12
资产减值损失	六、29	4,354,749.66	3,659,421.42
加：其他收益	六、30	1,144,751.36	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	9,531.57	-12,197.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,702,456.14	9,937,716.62
加：营业外收入	六、32	897.34	4,362,416.98
减：营业外支出	六、33	2,779.69	202,386.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,700,573.79	14,097,746.95
减：所得税费用	六、34	637,861.42	1,420,123.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,062,712.37	12,677,623.40
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）		9,062,712.37	12,677,623.40
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		-1,698,859.93	-1,189,210.28
2.归属于母公司所有者的净利润		10,761,572.30	13,866,833.68

六、其他综合收益的税后净额		20,105.74	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		20,105.74	
1.权益法下可转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		20,105.74	
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		9,082,818.11	12,677,623.4
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,781,678.04	13,866,833.68
归属于少数股东的综合收益总额		-1,698,859.93	-1,189,210.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.28
（二）稀释每股收益		0.22	0.28

法定代表人：唐新明
杜心

主管会计工作负责人：杜心

会计机构负责人：

（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	十四、4	162,819,770.32	156,110,488.93
减：营业成本	十四、4	110,684,369.62	110,664,962.26
税金及附加		1,144,297.78	1,288,063.54
销售费用		2,865,067.63	1,339,384.78
管理费用		19,086,964.50	25,058,422.74
研发费用		11,073,469.6	
财务费用		-366,484.68	-329,748.91
其中：利息费用			
利息收入		388,011.52	365,558.56
资产减值损失		1,875,411.01	3,550,497.88
加：其他收益		1,144,751.36	
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,531.57	-12,197.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,610,957.79	14,526,709.47
加：营业外收入		897.34	4,361,500.71
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,611,855.13	18,888,210.18
减：所得税费用		797,757.19	1,569,168.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,814,097.94	17,319,041.49
（一）持续经营净利润		16,814,097.94	17,319,041.49
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		16,814,097.94	17,319,041.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.28
（二）稀释每股收益			

（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		204,628,859.80	163,632,018.82
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		736,603.33	
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	4,870,655.86	5,303,133.10
经营活动现金流入小计		210,236,118.99	168935151.92
购买商品、接受劳务支付的现金		133,166,026.47	102,294,217.55
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		27,458,175.93	26,890,744.25
支付的各项税费		14,249,595.95	19,432,923.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	22,168,580.24	24,135,125.52
经营活动现金流出小计		197,042,378.59	172,753,010.48
经营活动产生的现金流量净额		13,193,740.40	-3,817,858.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,086.38	808.00
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	六、35		
投资活动现金流入小计		33,086.38	808.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,074,306.15	4,885,295.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、35		
投资活动现金流出小计		12,074,306.15	4,885,295.99
投资活动产生的现金流量净额		-12,041,219.77	-4,884,487.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,900,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35		
筹资活动现金流入小计			3,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35		
筹资活动现金流出小计			3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,160.42	-2,590.21
五、现金及现金等价物净增加额		1,154,681.05	-7,804,936.76
加：期初现金及现金等价物余额		43,228,962.16	51,033,898.92
六、期末现金及现金等价物余额		44,383,643.21	43,228,962.16

法定代表人：唐新明

主管会计工作负责人：杜心

会计机构负责人：

杜心

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		182,734,201.64	150,186,583.41
收到的税费返还		736,603.33	
收到其他与经营活动有关的现金		2,569,871.59	5,891,417.91
经营活动现金流入小计		186,040,676.56	156,078,001.32
购买商品、接受劳务支付的现金		125,722,703.71	97,119,911.41
支付给职工以及为职工支付的现金		24,969,634.5	23,367,597.13
支付的各项税费		12,339,370.89	17,528,712.17
支付其他与经营活动有关的现金		13,926,560.90	10,423,396.13
经营活动现金流出小计		176,958,270.00	148,439,616.84
经营活动产生的现金流量净额		9,082,406.56	7,638,384.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,086.38	808.00
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			
投资活动现金流入小计		33,086.38	808.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,605,183.23	4,218,116.77
投资支付的现金			6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		666,210.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,271,393.23	10,218,116.77
投资活动产生的现金流量净额		-12,238,306.85	-10,217,308.77
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,160.42	-2,590.21
五、现金及现金等价物净增加额		-3,153,739.87	-5,581,514.50
加：期初现金及现金等价物余额		36,539,181.29	42,120,695.79
六、期末现金及现金等价物余额		33,385,441.42	36,539,181.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				36,945,586.29				5,114,976.10		32,071,960.40	4,783,336.52	128,915,859.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				36,945,586.29				5,114,976.10		32,071,960.40	4,783,336.52	128,915,859.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,105.74		1,681,409.79		9,080,162.51	-1,698,859.93	9,082,818.11
（一）综合收益总额							20,105.74				10,761,572.30	-1,698,859.93	9,082,818.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,681,409.79	-1,681,409.79				
1. 提取盈余公积							1,681,409.79	-1,681,409.79				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00			36,945,586.29		20,105.74	6,796,385.89	41,152,122.91	3,084,476.59	137,998,677.42		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				36,945,586.29				3,383,071.95		22,937,030.87	2,072,546.80	115,338,235.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				36,945,586.29				3,383,071.95		22,937,030.87	2,072,546.80	115,338,235.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,731,904.15		9,134,929.53	2,710,789.72	13,577,623.40
（一）综合收益总额											13,866,833.68	-1,189,210.28	12,677,623.40
（二）所有者投入和减少资本												3,900,000.00	3,900,000.00
1. 股东投入的普通股												3,900,000.00	3,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,731,904.15		-4,731,904.15		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,731,904.15		-1,731,904.15		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				36,945,586.29			5,114,976.10		32,071,960.40	4,783,336.52	128,915,859.31

法定代表人：唐新明

主管会计工作负责人：杜心

会计机构负责人：杜心

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	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、上年期末余额	50,000,000.00				36,945,586.29				5,114,976.10		36,685,282.79	128,745,845.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				36,945,586.29				5,114,976.10		36,685,282.79	128,745,845.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,681,409.79			15,132,688.15	16,814,097.94
（一）综合收益总额											16,814,097.94	16,814,097.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,681,409.79			-1,681,409.79	
1. 提取盈余公积								1,681,409.79			-1,681,409.79	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				36,945,586.29				6,796,385.89		51,817,970.94	145,559,943.12

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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、上年期末余额	50,000,000.00				36,945,586.29				3,383,071.95		24,098,145.45	114,426,803.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				36,945,586.29				3,383,071.95		24,098,145.45	114,426,803.69

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,731,904.15		12,587,137.34	14,319,041.49
（一）综合收益总额										17,319,041.49	17,319,041.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,731,904.15		-4,731,904.15	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,731,904.15		-1,731,904.15	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				36,945,586.29				5,114,976.10		36,685,282.79	128745845.18

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

广州市花都区新雅街镜湖大道 68 号董事会办公室

广州栋方生物科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州栋方生物科技股份有限公司（以下简称本公司）系在原广州栋方日化有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2015 年 8 月 4 日在广州市工商行政管理局登记注册，公司总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401017534666495 的营业执照，注册资本 5000 万元人民币，股份总数 5000 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2015 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：化学原料和化学制品制造业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询）。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。

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

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比增加 1 家子公司。

二、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的

原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

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及吸收合并下的被合并方，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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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；年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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

期初数和上期实际数按照上期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/所有者权益项目下列示的、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

计提坏账准备时，应首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提，需要计提的则按下述①中所述方法计提；其次，应对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项，考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征，如能够反映则按下述②中所述组合及方法计提或不计提坏账准备，如不能够反映则按下述③中所述理由及方法计提坏账准备。

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	将单项金额超过 10%的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	无风险关联方往来（其他关联方往来并入账龄组合）
合并范围外账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司按照存货库龄计提跌价准备，计提比例如下

库龄	计提比例
1年以内	0%

库龄	计提比例
1-2 年	30%
2-3 年	60%
3 年以上	100%

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

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股东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股东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股东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，在处置时将原计入股东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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
生产设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

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、20“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。

16、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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。

18、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。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、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修、改造工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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。

22、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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、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。

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。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（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（参见本附注四、17“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。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）确认销售商品收入的具体标准

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

（3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

26、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则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（如有）。

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或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。	说明1

说明1：资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。以上变动调整可比期间的比较数据。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计判断和估计变更事项。

31、重大会计判断和估计

本公司在报告期内无重大会计判断和估计变更事项。

32、其他

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、6%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。

税种	具体税率情况
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	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
广州栋方生物科技股份有限公司	15%
广州栋星生物科技有限公司	25%
广州植萃集化妆品有限公司	25%
广州乐创品牌管理有限公司	25%
广州壹站美妆品牌管理有限公司	25%
R&E Cosmetics Laboratories, Inc.	21%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2017年12月11日将广东省2017年第二批7528家企业（含本公司）拟认定高新技术企业名单予以公示，本公司高新技术企业认定证书编号为GR201744008830。本公司（不包含下属子公司）自2017年起至2019年享受10%优惠，即所得税按15%的税率征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	152,000.81	137,619.90
银行存款	44,109,732.18	43,091,342.26
其他货币资金	121,910.22	
合计	44,383,643.21	43,228,962.16

2、应收票据和应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	149,476.00	
应收账款	75,220,287.55	68,194,571.21
合计	75,369,763.55	68,194,571.21

(1) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	149,476.00	
商业承兑汇票		
合计	149,476.00	

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	79,798,507.00	97.76	4,578,219.45	5.74	75,220,287.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,827,777.76	2.24	1,827,777.76	100.00	
合计	81,626,284.76	100.00	6,405,997.21		75,220,287.55

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	70,309,688.80	97.47	2,115,117.59	3.01	68,194,571.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,827,777.76	2.53	1,827,777.76	100.00	
合计	72,137,466.56	100.00	3,942,895.35		68,194,571.21

①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	66,950,855.50	2,008,525.66	3.00
1至2年	12,847,379.01	2,569,475.80	20.00
2至3年			
3至5年	272.49	217.99	80.00
合计	79,798,507.00	4,578,219.45	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,293,540.67	2,108,806.21	3.00
1至2年	5,875.64	1,175.13	20.00
2至3年	10,272.49	5,136.25	50.00
合计	70,309,688.80	2,115,117.59	—

②期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州麦斯朗程男士化妆品有限公司	1,719,967.13	1,719,967.13	100.00	法院判决但无力偿还
上海美颂化妆品有限公司	107,810.63	107,810.63	100.00	法院判决但无力偿还
合计	1,827,777.76	1,827,777.76	—	—

（3）本期计提坏账准备金额 2,458,334.24 元，本期核销或转销坏账准备 321.97 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东艾圣日用化学品有限公司	31,120,113.46	38.13	1,048,863.40
梦想城堡（天津）电子商务有限公司	20,217,976.03	24.77	606,539.28
广州美加化妆品有限公司	8,882,901.85	10.88	1,395,897.52
广州市奥尚化妆品有限公司	3,150,670.59	3.86	630,134.12
广州岚萃贸易有限公司	2,881,017.76	3.53	86,430.53
合计	66,252,679.69	81.17	3,767,864.85

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	11,785,388.78	79.57	4,635,480.86	66.35
1至2年	1,694,584.77	11.44	1,257,893.40	18.01
2至3年	574,405.52	3.88	454,316.78	6.50
3年以上	757,506.84	5.11	638,237.52	9.14
合计	14,811,885.91	100.00	6,985,928.56	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
科丽思化妆品（上海）有限公司	2,100,450.00	14.18
深圳市玺润建筑工程有限公司	1,588,672.38	10.73
广东艾圣日用化学品有限公司	1,268,227.36	8.56
上海品是科技有限公司	1,078,200.00	7.28
长沙顺雄机械设备有限公司	926,250.00	6.25
合计	6,961,799.74	47.00

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	84.36	4,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	595,713.98	11.17	34,874.76	5.85	560,839.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	238,421.32	4.47	238,421.32	100.00	
合计	5,334,135.30	100.00	4,773,296.08		560,839.22

(续)

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

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州隼秀化妆品有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	债务人涉及多起诉讼, 偿还能力和意愿差
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	—	—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	515,679.03	15,470.37	3.00
1至2年	72,372.61	14,474.52	20.00
2至3年	4,000.00	2,000.00	50.00
3年以上	3,662.34	2,929.87	80.00
合计	595,713.98	34,874.76	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	398,024.43	11,940.74	3.00
1至2年	16,194.85	3,238.97	20.00
2至3年	241,421.32	120,710.66	50.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3年以上	3,000.00	2,400.00	80.00
合计	658,640.60	138,290.37	—

(2) 本期提坏账准备金额 140,095.30 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	238,421.32	238,421.32
借款	4,500,000.00	4,569,208.90
押金、保证金	63,000.00	2,000.00
代垫款项	274,871.52	212,040.62
备用金	257,842.46	136,969.76
合计	5,334,135.30	5,158,640.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州隽秀化妆品有限公司	借款	4,500,000.00	3年以上	84.36	4,500,000.00
青岛金王国际贸易有限公司	往来款	238,421.32	3年以上	4.47	238,421.32
陈肖	备用金	50,000.00	1年以内	0.94	1,500.00
广州真知码信息科技有限公司	押金、保证金	50,000.00	1年以内	0.94	1,500.00
孙阳喜	备用金	47,747.37	1年以内	0.90	1,432.42
合计	—	4,886,168.69	—	91.61	4,742,853.74

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,818,915.75		4,781,990.20
包装物	7,071,013.06		7,071,013.06
库存商品	10,823,369.96	556,890.23	10,266,479.73
在产品	891,120.39		891,120.39
发出商品	15,918,630.60		15,918,630.60
合计	39,523,049.76	556,890.23	38,966,159.53

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,538,632.01		3,538,632.01

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	6,076,819.46		6,076,819.46
库存商品	9,831,381.72	549,316.97	9,282,064.75
在产品	1,643,002.85		1,643,002.85
发出商品	9,574,668.47		9,574,668.47
合计	30,664,504.51	549,316.97	30,115,187.54

(2) 存货跌价准备本期计提 7,573.26 元。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税款及进项	496,605.26	151,002.05
合计	496,605.26	151,002.05

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	交通工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额		14,135,087.01	3,500,417.26	1,107,834.13	468,402.83	19,211,741.23
2、本期增加金额		1,638,086.53	2,264,495.69	1,492,155.18	203,296.82	5,598,034.22
(1) 购置		1,638,086.53	2,264,495.69	1,492,155.18	203,296.82	5,598,034.22
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额			20,140.00	64,000.00		84,140.00
(1) 处置或报废			20,140.00	64,000.00		84,140.00
(2) 其他						
4、期末余额		15,773,173.54	5,744,772.95	2,535,989.31	671,699.65	24,725,635.45
二、累计折旧						
1、年初余额		6,214,552.64	2,058,022.79	408,761.96	322,398.33	9,003,735.72
2、本期增加金额		1,231,308.13	557,175.27	133,368.40	80,380.64	2,002,232.44
(1) 计提		1,231,308.13	557,175.27	133,368.40	80,380.64	2,002,232.44
3、本期减少金额			1,627.95	61,440.00		63,067.95
(1) 处置或报废			1,627.95	61,440.00		63,067.95
(2) 其他						
4、期末余额		7,445,860.77	2,613,570.11	480,690.36	402,778.97	10,942,900.21
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	交通工具	办公设备	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值		8,327,312.77	3,131,202.84	2,055,298.95	268,920.68	13,782,735.24
2、年初账面价值		7,920,534.37	1,442,394.47	699,072.17	146,004.50	10,208,005.51

(2) 截至2018年12月31日，本公司无所有权受到限制的固定资产情况。

(3) 截至2018年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 截至2018年12月31日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 截至2018年12月31日，本公司无持有待售的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
冻干粉及粉类车间净化装修工程	1,545,454.55		1,545,454.55
香皂及提取车间改造工程	727,272.73		727,272.73
合计	2,272,727.28		2,272,727.28

(2) 重要在建工程项目本报告期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
冻干粉及粉类车间净化装修工程	1,700,000.00		1,545,454.55			1,545,454.55
香皂及提取车间改造工程	800,000.00		727,272.73			727,272.73
合计	2,500,000.00		2,272,727.28			2,272,727.28

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额				946,975.73	946,975.73
2、本期增加金额				361,680.00	361,680.00
(1) 购置				361,680.00	361,680.00
3、本期减少金额					
4、期末余额				1,308,655.73	1,308,655.73
二、累计摊销					
1、年初余额				408,378.00	408,378.00
2、本期增加金额				150,950.97	150,950.97
(1) 计提				150,950.97	150,950.97
3、本期减少金额					
4、期末余额				559,328.97	559,328.97

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				749,326.76	749,326.76
2、年初账面价值				538,597.73	538,597.73

(2) 截至2018年12月31日，本公司无所有权受到限制的无形资产。

(3) 截至2018年12月31日，本公司无形资产无减值情况，不需计提无形资产减值准备。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州植萃集化妆品有限公司	1,557,213.39			1,557,213.39
广州乐创品牌管理有限公司	1,748,746.86			1,748,746.86
合计	3,305,960.25			3,305,960.25

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州植萃集化妆品有限公司				
广州乐创品牌管理有限公司		1,748,746.86		1,748,746.86
合计		1,748,746.86		1,748,746.86

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
服务费	177,993.51		38,835.00		139,158.51
货架	1,252,618.17	55,520.51	517,284.00		790,854.68
装修改良工程	5,350,420.53	2,715,487.10	1,666,894.38		6,399,013.26
合计	6,781,032.21	2,771,007.61	2,223,013.38		7,329,026.44

12、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
应收账款坏账准备	6,400,907.62	1,051,163.47	3,942,895.35	614,703.40
其他应收款坏账准备	4,778,385.67	717,967.70	4,638,290.37	696,334.39
存货跌价准备	556,890.23	88,183.29	549,316.97	82,397.55

项目	期末余额		年初余额	
	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
未实现内部损益	1,407,247.68	351,811.92	1,214,158.46	303,539.62
合计	13,143,431.20	2,209,126.38	10,344,661.15	1,696,974.96

13、应付票据及应付账款

各类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付货款	44,827,691.69	33,046,831.20
合计	44,827,691.69	33,046,831.20

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	44,827,691.69	33,046,831.20
合计	44,827,691.69	33,046,831.20

(2) 本公司期末账龄超过1年的应付账款为7,082,342.40元，主要原因是与供应商货款未结算。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	9,986,976.62	3,995,726.98
合计	9,986,976.62	3,995,726.98

(2) 本公司期末余额账龄超过1年的预收款项为846,647.07元。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,736,964.39	26,050,197.38	25,922,588.54	1,864,573.23
二、离职后福利-设定提存计划		1,550,884.99	1,550,884.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,736,964.39	27,601,082.37	27,473,473.53	1,864,573.23

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,736,964.39	24,296,064.25	24,168,455.41	1,864,573.23
2、职工福利费		520.00	520.00	
3、社会保险费		1,265,929.13	1,265,929.13	
其中：医疗保险费		1,107,122.41	1,107,122.41	
工伤保险费		33,097.90	33,097.90	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		125,708.82	125,708.82	
4、住房公积金		487,684.00	487,684.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,736,964.39	26,050,197.38	25,922,588.54	1,864,573.23

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,506,895.20	1,506,895.20	
2、失业保险费		43,989.79	43,989.79	
3、企业年金缴费				
合计		1,550,884.99	1,550,884.99	

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,472,256.17	804,723.88
城市维护建设税	98,383.88	47,219.96
教育费附加	42,164.52	36,078.15
地方教育费附加	28,109.68	18,390.49
企业所得税	68,840.68	843,200.71
个人所得税	46,351.93	71,848.47
印花税	12,233.30	10,744.50
环保税	85.35	
合计	1,768,425.51	1,832,206.16

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,193,809.67	1,794,352.38
预提费用		300,000.00
保证金	3,402,108.71	45,000.00
其他	446,789.32	59,631.99
合计	6,042,707.70	2,198,984.37

(2) 期末余额账龄超过 1 年的其他应付款为 1,831,352.38 元。

(3) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

18、股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛金王应用化学股份有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00
谢超华	16,500,000.00		16,500,000.00	
唐新明	11,000,000.00	16,500,000.00		27,500,000.00
股份总数	50,000,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	50,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	36,945,586.29			36,945,586.29
合计	36,945,586.29			36,945,586.29

20、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
以后将重分类进损益的其他综合收益		20,105.74			20,105.74		20,105.74
其中：外币财务报表折算差额		20,105.74			20,105.74		20,105.74
其他综合收益合计		20,105.74			20,105.74		20,105.74

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,114,976.10	1,681,409.79		6,796,385.89
合计	5,114,976.10	1,681,409.79		6,796,385.89

注：本公司按照税后母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积。

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	32,071,960.40	22,937,030.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,761,572.30	13,866,833.68
减：提取法定盈余公积	1,681,409.79	1,731,904.15
应付普通股股利		3,000,000.00
期末未分配利润	41,152,122.91	32,071,960.40

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,683,920.95	119,550,844.42	167,399,487.58	112,698,048.10

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	744,466.65	336,042.82	2,023,772.93	1,479,962.04
合计	181,428,387.60	119,886,887.24	169,423,260.51	114,178,010.14

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
护肤类	133,682,425.90	88,216,281.81	143,537,459.08	95,666,132.68
洁肤类	23,368,486.21	17,008,376.72	17,580,465.90	13,140,325.76
洗护类	8,455,756.97	5,154,634.46	4,826,639.76	2,479,493.67
彩妆类			453,933.03	375,705.15
其他	15,177,251.87	9,171,551.43	1,000,989.81	1,036,390.84
合计	180,683,920.95	119,550,844.42	167,399,487.58	112,698,048.10

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	180,683,920.95	119,550,844.42	167,399,487.58	112,698,048.10
外销				
合计	180,683,920.95	119,550,844.42	167,399,487.58	112,698,048.10

(3) 本公司前五名客户销售收入情况：

A、2018年度前五名客户销售收入情况：

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
梦想城堡（天津）电子商务有限公司	42,063,306.46	23.18
广东艾圣日用化学品有限公司	27,978,565.15	15.42
屈臣氏	11,096,268.48	6.12
广州岚萃贸易有限公司	10,228,478.60	5.64
星利电子商务（北京）有限公司	9,596,532.91	5.29
合计	100,963,151.60	55.65

B、2017年度前五名客户销售收入情况：

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
梦想城堡（天津）电子商务有限公司	51,176,056.42	30.21
广州美加化妆品有限公司	17,527,276.66	10.35
北京茂思商贸有限公司	16,323,306.72	9.63

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东艾圣日用化学品有限公司	11,825,552.08	6.98
屈臣氏	10,806,603.36	6.38
合计	107,658,795.24	63.55

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	734,799.42	783,082.19
教育费附加	315,519.34	335,606.63
地方教育费附加	210,346.24	223,737.80
印花税	68,581.79	76,982.96
其他	22,553.90	
合计	1,351,800.69	1,419,409.58

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,235,547.81	1,915,749.00
运输费	633,465.25	90,329.31
广告促销费	7,036,684.08	6,199,853.31
差旅费	396,797.15	392,221.76
展览费	1,305,821.60	1,331,783.51
招待费	111,381.85	114,235.93
商场、平台费用	3,173,333.04	162,397.07
检测费	40,321.21	51,838.09
咨询费	47,349.13	29,603.78
其他	345,100.79	126,645.26
合计	14,325,801.91	10,414,657.02

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,024,708.65	11,858,558.10
办公费	2,548,289.28	2,569,820.85
差旅费	558,325.78	511,724.89
招待费	1,035,405.08	625,425.33
折旧费	1,519,924.71	1,658,079.50
维修费	174,546.35	139,471.76
咨询顾问费	1,397,870.77	2,077,380.44

项目	本期金额	上期金额
招聘费	361,229.35	199,446.37
租赁费	266,857.14	334,346.34
运输费	356,825.56	136,733.99
其他	44,038.45	135,230.44
合计	22,288,021.11	20,246,218.01

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
护肤品成份研究项目	11,073,469.60	9,922,110.11

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	426,690.56	411,941.12
汇总损益	-2,160.42	16,323.82
手续费及其他	28,335.16	29,137.74
合计	-400,515.82	-366,479.56

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,598,429.54	4,703,577.89
存货跌价损失	7,573.26	-1,044,156.47
商誉减值损失	1,748,746.86	
合计	4,354,749.66	3,659,421.42

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,144,751.36	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科学技术奖、专利奖	25,100.00		与收益相关
花都区扶持中小企业发展专项资金	573,651.36		与收益相关
市工业转型升级专项资金（企业技改方向-事后奖补）	546,000.00		与收益相关
合计	1,144,751.36		

31、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	9,531.57	-12,197.17	9,531.57
其中：固定资产处置收益	9,531.57	-12,197.17	9,531.57
合计	9,531.57	-12,197.17	9,531.57

32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		4,037,771.14	
其他	897.34	324,645.84	897.34
合计	897.34	4,362,416.98	897.34

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科学技术奖、专利奖		172,800.00	与收益相关
花都区扶持中小企业发展专项资金		1,004,671.14	与收益相关
市工业转型升级专项资金		500,000.00	与收益相关
市工业转型升级专项资金（企业技改方向-事后奖补）		631,200.00	与收益相关
研发经费投入后补助专项资金		168,600.00	与收益相关
广东省企业研究开发省级补助资金		560,500.00	与收益相关
首次进入证券市场挂牌补助		1,000,000.00	与收益相关
合计		4,037,771.14	

33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		44,684.65	
其中：固定资产报废损失		44,684.65	
罚款支出			
捐赠支出			
其他	2,779.69	157,702.00	2,779.69
合计	2,779.69	202,386.65	2,779.69

34、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,150,012.84	2,070,871.20
递延所得税费用	-512,151.42	-650,747.65
合计	637,861.42	1,420,123.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	9,700,573.79	14,097,746.95
按适用税率计算的所得税费用	1,455,086.07	2,076,949.36
子公司适用不同税率的影响	-791,128.13	-441,333.63
调整以前期间所得税的影响	-734,500.01	-252,172.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	500,189.62	32,706.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,373,720.29	1,120,211.79
技术开发费加计扣除影响	-1,165,506.42	-1,116,237.39
合计	637,861.42	1,420,123.55

35、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,144,751.36	4,037,771.14
往来款	3,302,108.71	853,420.84
利息收入	426,690.56	411,941.12
合计	4,873,550.63	5,303,133.10

注：公司本期将收到的银行存款利息收入分类至收到其他与经营活动有关的现金。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	61,000.00	2,852,407.97
付现费用	22,110,475.01	21,282,717.55
合计	22,171,475.01	24,135,125.52

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入		
合计		

注：公司本期将收到的银行存款利息收入分类至收到其他与经营活动有关的现金。

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购子公司的货币资金转入		
合计		

36、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,062,712.37	12,677,623.40
加：资产减值准备	4,354,749.66	3,659,421.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,002,232.44	1,784,380.49
无形资产摊销	150,950.97	147,981.54
长期待摊费用摊销	2,223,013.38	2,025,801.72
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）	-9,531.57	12,197.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	44,684.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,160.42	2,590.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-512,151.42	-650,747.65
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）	-8,858,545.25	11,567,770.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,541,085.76	-35,969,737.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,323,556.00	880,175.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,193,740.40	-3,817,858.56
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	44,383,643.21	43,228,962.16
减：现金的期初余额	43,228,962.16	51,033,898.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,154,681.05	-7,804,936.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,383,643.21	43,228,962.16
其中：库存现金	152,000.81	137,619.90
可随时用于支付的银行存款	44,109,732.18	43,091,342.26
可随时用于支付的其他货币资金	121,910.22	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	44,383,643.21	43,228,962.16

36、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			284,154.18
其中：美元	41,359.53	6.863200	283,858.73
欧元	37.65	7.847300	295.45

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、与上年相比本期新增合并单位 1 家，原因为

2018 年 7 月 9 日，由广州栋方生物科技股份有限公司投资设立子公司 R&E Cosmetics Laboratories, Inc.，注册资本 150 万美元。自 2018 年 7 月开始，R&E Cosmetics Laboratories, Inc.纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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（%）		取得方式
				直接	间接	
广州栋星生物科技有限公司	广东广州	广东广州	化妆品制造、贸易	55		设立
广州植萃集化妆品有限公司	广东广州	广东广州	化妆品制造、贸易	70		收购
广州乐创品牌管理有限公司	广东广州	广东广州	化妆品贸易	55		收购
广州壹站美妆品牌管理有限公司	广东广州	广东广州	化妆品制造、贸易	100		设立
R&E Cosmetics Laboratories, Inc.	北美	北美	化妆品研发	100		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师审核本公司制定审计风险管理的政策和程序，并将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响本公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

本公司期末无银行借款，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

（2）外汇风险

本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

十、关联方及关联交易

1、本公司股东的情况

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，唐新明华持有本公司 55% 的股权，青岛金王应用化学股份有限公司持有本公司 45% 的股权。

（2）公司原控股股东和实际控制人为谢超华与唐新明。谢超华与唐新明分别持有公司 33% 和 22% 的股份，并于 2015 年 8 月 5 日签署了《一致行动协议》，2018 年 6 月 21 日，谢超华、唐新明双方一致同意解除《一致行动协议》，并

签署了《一致行动协议》之解除协议。唐新明于 2018 年 6 月 21 日通过协议转让方式增持本公司无限售流通股 16,500,000 股,增持后持股比例为 55%。一致行动关系解除后,公司任何股东均不存在一致行动关系,唐新明合计持有公司股份数比例为 55.00%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛金王集团有限公司	对非控制股东有重大影响的公司
安徽众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司
广东众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司
广州韩亚生物科技有限公司	非控制股东控制的公司
杭州悠可化妆品有限公司	非控制股东控制的公司
黑龙江众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司
湖北众妆供应链有限公司	非控制股东控制的公司
湖南众妆供应链有限公司	非控制股东控制的公司
辽宁众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司
青岛金王产业链管理有限公司	非控制股东控制的公司
青岛金王国际贸易有限公司	非控制股东控制的公司
山东博美化妆品有限公司	非控制股东控制的公司
山东众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司
上海艾伦亘特化妆品有限公司	非控制股东控制的公司
上海月泮化妆品有限公司	非控制股东控制的公司
四川弘方化妆品有限公司	非控制股东控制的公司
四川弘方众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司
四川众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司
天津众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司
烟台旭美化妆品零售管理有限公司	非控制股东控制的公司
云南弘美化妆品有限公司	非控制股东控制的公司
云南众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司
浙江众妆供应链管理有限公司	非控制股东控制的公司
广东艾圣日用化学品有限公司	上期为实际控制人控制的公司,本期为非关联方
广州大洋进出口贸易有限公司	上期为实际控制人控制的公司,本期为非关联方

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛金王国际贸易有限公司	商品采购		80,901.37
杭州悠可化妆品有限公司	商品采购		46,129.91
广东艾圣日用化学品有限公司	商品采购		2,361,194.70
上海艾伦亘特化妆品有限公司	服务费	5,325,280.56	3,246,494.32
上海月泮化妆品有限公司	服务费	1,191,870.06	1,531,168.82
合计	—	6,517,150.62	7,265,889.12

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东艾圣日用化学品有限公司	服务费		1,000,000.00
广东艾圣日用化学品有限公司	商品销售		10,825,552.11
安徽众妆供应链管理有限公司	商品销售	1,117,821.12	
广东众妆供应链管理有限公司	商品销售	1,194.22	
黑龙江众妆供应链管理有限公司	商品销售	197,666.06	
湖北众妆供应链有限公司	商品销售	99,418.97	
湖南众妆供应链有限公司	商品销售	359,764.95	
辽宁众妆供应链管理有限公司	商品销售	137,806.98	
青岛金王产业链管理有限公司	商品销售	2,667.20	
青岛金王国际贸易有限公司	商品销售		6,038.89
山东博美化妆品有限公司	商品销售		147,703.62
山东众妆供应链管理有限公司	商品销售	353,218.76	
四川弘方化妆品有限公司	商品销售	67,546.51	67,546.51
四川弘方众妆供应链管理有限公司	商品销售	43,202.48	
四川众妆供应链管理有限公司	商品销售	250,026.62	
天津众妆供应链管理有限公司	商品销售	89,503.45	
烟台旭美化妆品零售管理有限公司	商品销售	78,399.42	172,669.95
云南弘美化妆品有限公司	商品销售	11,400.51	101,158.86
云南众妆供应链管理有限公司	商品销售	202,862.48	
浙江众妆供应链管理有限公司	商品销售	82,610.90	
合计	—	3,095,110.63	12,320,669.94

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山东博美化妆品有限公司	49,024.87	9,804.97	49,024.87	1,470.75
广东艾圣日用化学品有限公司			12,383,895.93	371,516.88
合计	49,024.87	9,804.97	12,432,920.80	372,987.63
预付款项：				
青岛金王国际贸易有限公司	29,832.00		30,168.00	
上海艾伦亘特化妆品有限公司	24,024.97			
合计	53,856.97		30,168.00	
其他应收款：				
青岛金王国际贸易有限公司			238,421.32	119,210.66
合计			238,421.32	119,210.66

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
广东艾圣日用化学品有限公司		37,694.96
上海艾伦亘特化妆品有限公司		1,440,894.55
合计		1,478,589.51
预收款项：		
青岛金王国际贸易有限公司	188.04	
上海月泮化妆品有限公司	21,065.77	
安徽众妆供应链管理有限公司	642,152.42	
福建众妆供应链管理有限公司	5,595.84	
广东众妆供应链管理有限公司	74,448.00	
云南弘美化妆品有限公司		13,338.60
上海月泮化妆品有限公司		163,817.59
合计	743,450.07	177,344.23

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释**1、应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据	149,476.00	
应收账款	85,018,857.54	74,414,917.26
合计	85,168,333.54	74,414,917.26

(1) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	149,476.00	
商业承兑汇票		
合计	149,476.00	

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,681,714.18	97.98	3,662,856.64	4.13	85,018,857.54
其中：合并范围内	16,917,684.76	18.69			16,917,684.76
合并范围外账龄组合	71,764,029.42	79.29	3,662,856.64	5.10	68,101,172.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,827,777.76	2.02	1,827,777.76	100.00	
合计	90,509,491.94	100.00	5,490,634.40		85,018,857.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,297,343.83	97.66	1,882,426.57	2.47	74,414,917.26
其中：合并范围内	13,710,727.27	17.55			13,710,727.27
合并范围外账龄组合	62,586,616.56	80.11	1,882,426.57	3.01	60,704,189.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,827,777.76	2.34	1,827,777.76	100.00	
合计	78,125,121.59	100.00	3,710,204.33	4.75	74,414,917.26

①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	62,883,016.08	1,886,490.48	3.00
1至2年	8,880,740.85	1,776,148.17	20.00
2至3年			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3至5年	272.49	217.99	80.00
合计	71,764,029.42	3,662,856.64	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	62,576,344.07	1,877,290.32	3.00
1至2年			
2至3年	10,272.49	5,136.25	50.00
合计	62,586,616.56	1,882,426.57	—

②期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州麦斯朗程男士化妆品有限公司	1,719,967.13	1,719,967.13	100.00	法院判决但无力偿还
上海美颂化妆品有限公司	107,810.63	107,810.63	100.00	法院判决但无力偿还
合计	1,827,777.76	1,827,777.76	—	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东艾圣日用化学品有限公司	29,686,113.46	32.80	890,583.40
梦想城堡（天津）电子商务有限公司	20,217,976.03	22.34	606,539.28
广州美加化妆品有限公司	8,882,901.85	9.81	1,395,897.52
广州岚萃贸易有限公司	2,881,017.76	3.18	86,430.53
北京茂思商贸有限公司	2,870,796.94	3.17	86,123.91
合计	64,538,806.04	71.30	3,065,574.64

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	85.60	4,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	518,753.32	9.86	27,865.94	5.37	490,887.38
其中：合并范围内					
合并范围外账龄组合	518,753.32	9.86	27,865.94	5.37	490,887.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	238,421.32	4.54	238,421.32	100.00	
合计			4,766,287.26		490,887.38

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	5,257,174.64	100.00			

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	88.09	4,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	608,362.67	11.91	132,382.03	21.76	475,980.64
其中：合并范围内					
合并范围外账龄组合	608,362.67	11.91	132,382.03	21.76	475,980.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,108,362.67	100.00	4,632,382.03		475,980.64

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州隽秀化妆品有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	债务人涉及多起诉讼，偿还能力及意愿差
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	446,380.71	13,391.42	3.00
1至2年	72,372.61	14,474.52	20.00
2至3年			-
3至5年			
合计	518,753.32	27,865.94	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	357,746.50	10,732.40	3.00
1至2年	12,194.85	2,438.97	20.00
2至3年	238,421.32	119,210.66	50.00
合计	608,362.67	132,382.03	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	238,421.32	238,421.32
借款	4,500,000.00	4,523,222.70
押金		
代垫款项	269,291.80	209,748.89
备用金	249,461.52	136,969.76
合计	5,257,174.64	5,108,362.67

(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	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
广州隼秀化妆品有限公司	借款	4,500,000.00	85.60	3-4年	4,500,000.00
青岛金王国际贸易有限公司	往来款	238,421.32	4.54	3-4年	190,737.06
陈肖	备用金	50,000.00	0.95	1年以内	1,500.00
孙阳喜	备用金	47,747.37	0.91	1年以内	1,432.42
李柳	备用金	46,441.15	0.88	1年以内： 40,000.00 1-2年：6,441.15	2,488.23
合计	—	4,882,609.84	92.88	—	4,696,157.71

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	17,516,210.00		17,516,210.00	16,850,000.00		16,850,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	17,516,210.00		17,516,210.00	16,850,000.00		16,850,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州栋星生物科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00
广州乐创品牌管理有限公司	4,650,000.00					4,650,000.00
广州植萃集化妆品有限公司	4,200,000.00					4,200,000.00
广州壹站美妆品牌管理有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00
R&E Cosmetics Laboratories, Inc.		666,210.00				666,210.00
合计	16,850,000.00	666,210.00				17,516,210.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,725,170.99	110,635,202.79	154,948,254.44	109,440,751.58
其他业务	94,599.33	49,166.83	1,162,234.49	1,224,210.68
合计	162,819,770.32	110,684,369.62	156,110,488.93	110,664,962.26

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	9,531.57	-56,881.82
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	1,144,751.36	4,037,771.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,882.35	166,943.84
小计	1,152,400.58	4,147,833.16
所得税影响额	172,860.09	602,027.93
少数股东权益影响额（税后）		-67,996.25
合计	979,540.49	3,613,801.48

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	8.31	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.55	0.20	0.20

广州栋方生物科技股份有限公司

2019年4月17日