



碧佳实业

NEEQ : 838467

河南碧佳实业股份有限公司

Henan Bijia Industrial Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 5 月 21 日，德国天露芬产品发布会在中国上海召开，畅销德国
39 年的有机植物护肤品牌天露芬正式亮相中国！

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	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人毕伍振、主管会计工作负责人张燕清及会计机构负责人（会计主管人员）刘江涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
（一）市场竞争日益加剧的风险	化妆品行业是一个充分竞争的行业，品牌数目众多，市场较为分散，行业不断细分。目前国内化妆品市场，尤其是中高端市场主要被外资企业所占据。本土品牌既面临国际大品牌的竞争压力，又面临本土品牌之间尤其是新兴品牌之间形成的激烈竞争态势。化妆品行业的竞争加剧可能影响本公司的财务状况和经营业绩。
（二）供应商较为集中的风险	公司主要从事化妆品的销售业务，报告期内，公司主要供应商为上海佰草集化妆品有限公司，2019 年向上海佰草集化妆品有限公司的采购额占公司报告期采购额 82.83%，向上海家化化妆品销售有限公司的采购额占公司报告期采购额的 10.65%，上海佰草集化妆品有限公司与上海家化化妆品销售有限公司同隶属于上海家化联合股份有限公司。公司与上海佰草集合作多年，关系密切，互相信任。公司选择成为其在河南省线下渠道及安徽区域百货渠道的代理商，是因为其产品知名度较高，有利于公司快速拓展业务，占领市场。若未来公司无法与上海佰草集化妆品有限公司保持持续良好的合作关系，或者与上海佰草集的合作模式发生重大不利变化，将会对公司的经营业绩构成不利影响。
（三）经营区域集中的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司的销售区域及拥有的销售渠道

	主要分布在河南省和安徽省部分区域，2019 年公司在上述区域内主营业务收入占公司主营业务收入的 87.96%，存在集中经营的风险。
（四）营销渠道变动的风险	公司主要从事化妆品的零售业务，将联营店铺、买断店铺和下级代理商作为销售渠道，其最终的消费群体为终端消费者，如果现有合作的商场或代理商调整经营策略，如改变销售品牌、改变合作模式、或者其他原因与公司终止合作，可能对公司的经营业绩产生不利影响。
（五）人才流失的风险	公司的业务发展与拥有大量丰富的行业经验的人才密不可分，随着公司业务的扩展，一方面公司需要持续吸引优秀人才加入；另一方面，随着行业竞争日益激烈，人才方面的竞争加剧。如果本公司无法保持团队的稳定性，吸引及挽留足够数量的优秀人才，将对公司的生产经营和持续发展产生不利影响。
（六）实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为毕伍振，毕伍振直接持有公司 28.03%的股份，通过碧佳资产间接持有公司 51.20%的股份，通过郑州立兴间接持有公司 0.16%的股份，合计持有公司 79.39%的股份，为公司实际控制人。毕伍振现为公司董事长、总经理，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，虽然股份公司成立后已经制定了相对完善的公司治理结构以及内控机制，且股份公司成立以来并没有发生公司实际控制人利用控制地位损害公司其他股东权益的事情，但并不能排除公司实际控制人未来利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来损害的风险。
（七）自营品牌经营不如预期的风险	近两年，随着公司对自营品牌的持续投入，天露芬产品在中国市场每年的销售在不断递增，从现阶段的销售增长和消费者评价来看，天露芬新业务开展顺利，预估未来几年会进入一个销售快速增长的阶段，公司的盈利能力与竞争力将得到大幅提升。但如果公司的相关业务受经济或市场环境的变化拓展未达到预期，公司未来经营将面临无法达到预期收益的风险。
（八）公司境外投资所带来的风险	2013 年 5 月 15 日，公司在德国设立了 Bijia NaturalCosmetics GmbH（德国碧佳），性质为公司全资子公司。2014 年 8 月 28 日，德国碧佳设立全资子公司 TautropfenNaturkosmetik GmbH（德国天露芬），性质为公司孙公司。由于企业境外投资行为受境外国家有关部门监管政策影响较大，境外的政治和法律环境不同于国内因此公司有可能因为不熟悉当地的政策及法律或者因为境外的政策及法律环境发生不可预测的变化而对境外子（孙）公司的经营活动产生重大影响甚至造成重大损失。境外的社会和文化环境同国内存在重大差别，公司有可能会因为不了解当地的文化传统、价值观等而对境外子（孙）公司的经营带来不利影响。
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	河南碧佳实业股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Bijia Industrial Co.,Ltd.
证券简称	碧佳实业
证券代码	838467
法定代表人	毕伍振
办公地址	郑州市金水区东明路 218 号索克大厦亿朗孵化器 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张燕清
职务	董事会秘书兼财务负责人
电话	0371-55609288
传真	0371-65350192
电子邮箱	zhangyanqing@zzbijia.com
公司网址	http://www.zzbijia.com
联系地址及邮政编码	郑州市金水区东明路 218 号索克大厦亿朗孵化器 16 号 450000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 4 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-纺织、服装及日用品专门零售（F523）- 化妆品及卫生用品零售（F5234）
主要产品与服务项目	公司主营化妆品销售；主要产品包含代理产品和自有产品：代理产品有佰草集；自有产品为天露芬。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	碧佳资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	毕伍振

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410105553184911A	否
注册地址	郑州市金水区东明路218号索克大厦亿朗孵化器16 号	否
注册资本	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋大力、王鑫
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

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	111,694,270.14	115,204,502.06	-3.05%
毛利率%	23.88%	24.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,218,354.44	-8,051,710.78	47.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,258,656.09	-6,946,888.16	24.30%
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)	-11.79%	-19.21%	-
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)	-14.69%	-16.57%	-
基本每股收益	-0.09	-0.18	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,046,974.27	112,288,405.63	-1.11%
负债总计	77,374,981.50	74,388,980.53	4.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,671,992.77	37,899,425.10	-11.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.84	-10.71%
资产负债率%(母公司)	58.60%	53.46%	-
资产负债率%(合并)	69.68%	66.25%	-
流动比率	1.33	1.40	-
利息保障倍数	-2.29	-4.71	-

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	7,695,175.06	1,275,850.88	503.14%
应收账款周转率	8.92	7.74	-
存货周转率	1.77	1.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.11%	2.37%	-
营业收入增长率%	-3.05%	-1.67%	-
净利润增长率%	47.61%	-1,971.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-6,460.84
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	1,444,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	86,141.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,243.67
非经常性损益合计	1,407,936.61
所得税影响数	367,634.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,040,301.65

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐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
应收账款		10,571,366.53		
应收票据及应收账款	10,571,366.53			
应付票据		33,083,702.20		
应付账款		9,952,161.72		
应付票据及应付账款	43,035,863.92			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事化妆品代理品牌及自营品牌的销售业务。

报告期内，公司的国内代理业务主要从事佰草集品牌产品的销售，销售业务的核心在于渠道搭建，依靠多年深耕开拓，公司在河南省及安徽六安、滁州、巢湖、铜陵、黄山、蚌埠建立了广泛的销售渠道，与郑州丹尼斯百货、合肥百货大楼、洛阳丹尼斯百货、郑州二七苏宁易购、郑州中原苏宁易购、郑州大商等大型百货商场建立了稳定的合作关系，公司产品主要通过上述大型百货商场售予终端消费者。

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

报告期内，公司自有品牌天露芬产品在国内和国外均有销售，在德国的商业模式是委托OEM 加工厂商进行加工，由德国碧佳全资子公司德国天露芬负责销售。公司与代理商约定一定的产品优惠价格和销售政策支持，产品所有权归属于对方，公司在产品销售给代理方后确认收入。代理商将产品通过自有的渠道(香水店、有机食品店等)销售给终端消费者。

在国内销售主要通过第三方电商平台天猫店铺进行销售，终端客户在线上下单付款，公司以发货时确认收入。

公司的销售模式分为线上和线下两部分，线下销售主要是与商场联营模式，公司通过在商场设立品牌专柜进行销售，在产品销售给终端客户时确认收入；线上是客户通过线上天猫店铺、微信社交电商平台等下单付款，公司在发货时确认收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司实现营业收入 111,694,270.14 元，同比去年 115,204,502.06 元下降 3.05%。主要原因是：一、代理品牌佰草集销售略有下滑，2019 年佰草集品牌实现营业收入 97,432,121.86 元，同比去年 106,056,759.33 元下降 8.13%，佰草集品牌收入下滑的主要原因是报告期内公司结合商场运营环境，对部分商场出现经营困难或现金流周转问题的直营店铺进行战略性闭店，同时优化品牌结构，淘汰了佰草集品牌下市场表现欠佳的部分产品系列，导致佰草集品牌营业收入下降，影响公司营业收入下降 7.49%；

二、公司聚焦自有品牌天露芬的销售与推广，2019 年天露芬品牌实现营业收入 13,420,631.56 元，同比去年 7,588,237.09 元上升 76.86%，影响公司营业收入上升 5.06%；三、高夫、嘉莉比奥、有机客、欧美药妆等品牌，公司已于 2018 年末至 2019 年陆续终止合作，2019 年实现营业收入 641,419.81 元，同比去年营业收入 1,553,519.21 元，下降 58.71%，影响公司营业收入下降 0.79%。

2020 年，公司将持续 2019 年经营战略，在保证佰草集代理业务稳定发展的同时，全面开展自有品牌天露芬的推广和销售。公司经过近几年持续对自有品牌天露芬的推广投入，目前天露芬已经在消费者中形成一定的认知，2020 年公司将重点围绕有机护肤品牌天露芬开展多渠道推广并同时拓展线上线下全国分销市场，预估 2020 年天露芬销售将持续增长。

（二） 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	41,687,923.70	37.54%	35,625,452.12	31.73%	17.02%
应收票据					
应收账款	14,453,072.19	13.02%	10,571,366.53	9.41%	36.72%
存货	43,319,119.42	39.01%	52,505,699.52	46.76%	-17.50%
投资性房地产					
长期股权投资	-		-		
固定资产	582,096.14	0.52%	885,435.68	0.79%	-34.26%
在建工程	-		-		
短期借款	25,000,000.00	22.51%	25,000,000.00	22.26%	0.00%
应付账款	13,747,033.43	12.38%	9,952,161.72	8.86%	38.13%
预收账款	548,691.83	0.49%	3,752,555.30	3.34%	-85.38%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、2019年末，货币资金为41,687,923.70元，同比上年35,625,452.12元增加17.02%，主要原因：一是其他货币资金银行承兑保证金余额同比上年增加2,252,223.94元；二是银行存款余额同比上年增加3,810,247.64元。

2、2019年末，应收账款账面价值为14,453,072.19元，同比上年10,571,366.53元增加36.72%，主要原因是公司调整佰草集品牌出货策略，给予长期合作、信用较好的客户一定的出货信用额度，以增加销售，减少库存，加快存货周转。

3、2019年末，存货为43,319,119.42元，同比上年52,505,699.52元减少17.50%，主要原因：一是2019年公司进行战略调整，优化品牌结构，淘汰了佰草集品牌下市场表现欠佳的部分产品系列，对其部分库存进行清理。二是公司出货策略调整，刺激销售增长，加快了存货周转。

4、2019年末，固定资产为582,096.14元，同比上年885,435.68元下降34.26%，主要原因是固定资产计提折旧。

5、2019年末，应付账款账面价值为13,747,033.43元，同比上年9,952,161.72元增加38.13%，主要原因是与上游供应商谈判，给予的信用额度增加，应付账款增加。

6、2019年末，预收账款为548,691.83元，同比上年3,752,555.30元减少85.38%，主要原因是公司调整

佰草集品牌出货策略，给予长期合作、信用较好的客户一定的出货信用额度，相比前期款到发货的政策，影响预收款减少。

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	111,694,270.14	-	115,204,502.06	-	-3.05%
营业成本	85,019,480.23	76.12%	87,403,319.74	75.87%	-2.73%
毛利率	23.88%	-	24.13%	-	-
销售费用	21,984,653.35	19.68%	24,074,165.62	20.90%	-8.68%
管理费用	9,423,763.34	8.44%	9,646,795.50	8.37%	-2.31%
研发费用					
财务费用	1,308,497.72	1.17%	1,480,257.27	1.28%	-11.60%
信用减值损失	37,207.34	0.03%			
资产减值损失	0		34,232.25	0.03%	
其他收益	1,444,500.00	1.29%	100,000	0.09%	1,344.50%
投资收益	86,141.12	0.08%	16,769.86	0.01%	413.67%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-6,460.84	-0.01%			
汇兑收益	-				
营业利润	-4,885,623.36	-4.37%	-7,596,105.94	-6.59%	35.68%
营业外收入	19,403.80	0.02%	5,094.08	0.00%	280.91%
营业外支出	135,647.47	0.12%	1,226,686.56	1.06%	-88.94%
净利润	-4,218,354.44	-3.78%	-8,051,710.78	-6.99%	47.61%

项目重大变动原因：

2019年，公司实现净利润-4,218,354.44元，同比2018年净利润-8,051,710.78元少亏损3,833,356.34，主要原因是由以下几个方面：

1、2019年，公司实现营业收入111,694,270.14元，同比2018年营业收入115,204,502.06元下降3.05%；2019年，实现毛利26,674,789.91元，同比2018年毛利下降1,126,392.41元，其中：一、报告期内，公司对商场出现经营困难或现金流周转问题的直营店铺进行战略性闭店，同时优化品牌结构，淘汰了佰草集品牌下市场表现欠佳的部分产品系列，导致佰草集品牌毛利同比下降4,752,927.58元；二、2019年天露芬品牌实现销售增长，品牌毛利同比增加4,501,434.53元；三、高夫、嘉莉比奥、有机客、鸥美药妆等已陆续终止合作的品牌，2019年品牌毛利同比下降877,986.74元。

2、2019年，管理费用发生额9,423,763.34元，同比2018年管理费用9,646,795.50元下降223,032.16元，主要原因是报告期内公司加强费用控制，减少非必要费用支出。

3、2019年，销售费用发生额21,984,653.35元，同比2018年销售费用24,074,165.62元下降2,089,512.27元，销售费用下降的主要原因如下：

(1) 2019年，职工薪酬（含工资及社保等）同比下降694,441.67元，主要原因是2019年公司对部分

商场出现经营困难或现金流周转问题的直营店铺进行战略性闭店，导致销售人员减少；同时公司进行战略规划调整，实行扁平化高效管理模式，调减销售管理团队的部分组织架构，共同影响职工薪酬下降。

(2) 2019年，广告及业务宣传费同比下降344,153.94元，主要原因是2019年公司对天露芬品牌推广采用精准投入的策略，主要配合不同销售渠道开展专项推广营销，品牌推广费用较前期有所下降。

(3) 2019年，商场杂费同比下降416,182.57元，主要原因是公司销售部门加强费用控制，与商场谈判，降低部分商场费用，另外公司战略性闭店，导致直营店铺减少，商场费用下降。

(4) 2019年，运输费同比下降555,793.87元，主要原因是进口自有品牌天露芬产生的费用下降，由于2018年天露芬品牌刚开始线上销售，为防止大量积压存货，公司采用多批次、少量、空运的模式，导致物流费用较高。2019年天露芬品牌销售持续增长，进口频次减少，单次进口数量增加，进口方式主要采用海运或陆运，运输费大幅下降。

4、2019年，财务费用发生额1,308,497.72元，同比2018年财务费用1,480,257.27元下降171,759.55元，主要原因是2019年7月起，中国银行1,000万贷款利率由6.351%下调至5%，财务费用利息支出下降。

5、2019年，其他收益发生额1,444,500.00元，同比2018年其他收益100,000.00元增加1,344,500.00元，主要原因是2019年收到社保局稳岗补贴款1,386,200.00元。

6、2019年，投资收益发生额86,141.12元，同比2018年投资收益16,769.86元增加69,371.26元，主要原因是2019年公司充分利用银行账户流动资金进行短期保本理财，理财收益增加。

7、2019年，营业外收入发生额19,403.80元，同比2018年营业外收入5,094.08元增加14,309.72元，主要原因是房屋租赁收取保证金，因租户违约不予退还，转入营业外收入。

8、2019年，营业外支出发生额135,647.47元，同比2018年营业外支出1,226,686.56元减少1,091,039.09元，主要原因：一是2018年自有品牌天露芬及其他品牌过期产品报废773,233.27元；二是2018年高夫、嘉利比奥等品牌终止合作账款清理，确认营业外支出425,145.52元。

(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	111,494,173.23	115,198,515.63	-3.22%
其他业务收入	200,096.91	5,986.43	3,242.51%
主营业务成本	84,828,457.13	87,403,319.74	-2.95%
其他业务成本	191,023.10		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
佰草集	97,432,121.86	87.23%	106,056,759.33	92.06%	-8.13%
高夫		0.00%	140,958.30	0.12%	-100.00%
嘉莉比奥	155.96	0.00%	84,729.14	0.07%	-99.82%
天露芬	13,420,631.56	12.02%	7,588,237.09	6.59%	76.86%
瑰珀翠	95,612.86	0.09%	40,825.10	0.04%	134.20%
有机客	496,305.40	0.44%	1,211,716.75	1.05%	-59.04%
欧美药妆	49,345.59	0.04%	75,289.92	0.07%	-34.46%
合计	111,494,173.23	99.82%	115,198,515.63	99.99%	-3.22%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	106,515,783.93	95.36%	109,446,633.84	95.00%	-2.68%
国外	5,178,486.21	4.64%	5,757,868.22	5.00%	-10.06%
合 计	111,694,270.14	100.00%	115,204,502.06	100.00%	-3.05%

收入构成变动的原因：

与上年同期相比，主营业务收入及其他业务收入、各品牌产品收入、国内及国外收入均无较大变动。

(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	合肥百货大楼集团股份有限公司	11,800,049.33	10.56%	否
2	郑州丹尼斯百货有限公司	11,540,684.98	10.33%	否
3	有赞佰草优选店	3,873,033.79	3.47%	否
4	平顶山浪漫佳源美容有限公司	3,143,411.83	2.81%	否
5	安徽白云（集团）商贸有限公司	2,683,826.59	2.40%	否
合计		33,041,006.52	29.57%	-

(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	上海佰草集化妆品有限公司	75,696,238.13	82.83%	否
2	上海家化化妆品销售有限公司	9,730,779.48	10.65%	否
3	KHV KOSMETIK GMBH	2,415,934.63	2.64%	否
4	VETRONAVIGLIO s.r.l.	630,578.80	0.69%	否
5	J&Joy Co. Ltd	464,454.61	0.51%	否
合计		88,937,985.65	97.32%	-

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	7,695,175.06	1,275,850.88	503.14%
投资活动产生的现金流量净额	-110,209.40	-940,272.31	88.28%

筹资活动产生的现金流量净额	-3,770,489.73	-7,186,008.16	47.53%
---------------	---------------	---------------	--------

现金流量分析:

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额是 7,695,175.06 元，同比 2018 年 1,275,850.88 元增加 6,419,324.18 元，主要原因是采购的减少和应付账款的增加。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额是-110,209.40 元，同比 2018 年-940,272.31 元增加 830,062.91 元，主要原因：一是 2018 年公司长期待摊费用办公家具及消防支出为 517,990.23 元，2019 年无此项支出；二是 2019 年购建固定资产、无形资产等支出相比于 2018 年减少 280,401.42 元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额是-3,770,489.73 元，同比 2018 年-7,186,008.16 元增加 3,415,518.43 元，主要原因是 2019 年公司出具银行承兑汇票用于支付货款影响筹资活动支付的现金相比于 2018 年减少 3,390,177.46 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司共有三家全资子公司，具体情况如下：

德国碧佳是公司于 2013 年 5 月在德国 Kaiserstr.65, 60329 Frankfurt am Main 投资设立的全资子公司，设立后即收购柏林公司知名有机化妆品品牌天露芬，按公司战略规划展开品牌建设以及引入国内市场等一系列市场运作。报告期内，德国碧佳销售收入为 13,081,447.19 元，与去年同期 11,292,265.73 元相比上升 15.84%，收入上升主要原因是出口中国的销售增长，欧洲市场的销售收入为 5,178,486.21 元，与去年同期变化不大。2019 年，德国碧佳亏损 1,110,293.29 元，比去年同期减少亏损 65.58%，随着天露芬国内市场逐渐扩大，德国碧佳经营情况逐年向好。

上海天露芬成立于 2014 年 4 月 11 日，工商注册号为：310141000073087，经营范围为：从事货物及技术的进出口业务，化妆品、钟表、服装鞋帽、箱包、珠宝首饰（除毛钻、裸钻）、工艺品（除文物）、日用百货、照相器材、家用电脑的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）住所为：中国（上海）自由贸易试验区富特北路 81 号 2 幢一层 1048 室，注册资本为 10,000,000.00 元，法定代表人为毕伍振。报告期内，上海天露芬无销售收入，天露芬品牌相关业务已全部转移至河南碧佳代理，实现净利润亏损 47,336.26 元，同比 2018 年净利润亏损 190,293.98 减少亏损 142,957.72 元，2020 年公司业务变化不大。

河南有机客成立于 2017 年 9 月 26 日，工商注册号为：91410100MA44EL2N23，经营范围为：网络技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；信息技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；设计、制作、代理、发布国内广告业务；图文制作；展览展示服务；企业管理咨询；从事货物及技术的进出口业务；销售：电子产品、计算机软硬件及配件、化妆品、玩具、工艺品、预包装食品。住所为：河南自贸试验区郑州片区（郑东）农业东路北、如意西路东联盟新城六期 3 号楼北楼（F 楼）六层 612 房间，注册资本为 10,000,000.00 元，法定代表人为毕伍振。报告期内，河南有机客公司主要业务是开拓佰草集养美空间渠道业务，实现销售收入 11,927,480.27 元，同比 2018 年销售收入 9,793,871.93 元增加 2,133,608.34 元，实现净利润 164,302.00 元，同比 2018 年净利润亏损 109,368.22 元增加盈利 273,670.22 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在资产负债表中“应收票据及应收账款”分别列示为“应收账款”、“应收票据”。比较数据相应调整	应收账款、应收票据、应收票据及应收账款	2018年12月31日应收票据及应收账款减少10,571,366.53元，应收票据增加0元，应收账款增加10,571,366.53元；
2	在资产负债表中“应付票据及应付账款”分别列示为“应付账款”、“应付票据”。比较数据相应调整	应付账款、应付票据、应付账款及应付票据	2018年12月31日应付票据及应付账款减少43,035,863.92元，应付票据增加33,083,702.20元，应付账款增加9,952,161.72元。

三、持续经营评价

公司法人治理结构完善，内部管理和风险控制能力较强；代理品牌、自有品牌、渠道品牌同步发展又相互支撑，战略布局合理，主营业务及盈利模式清晰；化妆品行业市场容量大，符合国家产业政策；企业创新力不断提升，公司核心管理团队、业务骨干、客户资源稳定；公司现金流充沛，营收能力稳定，拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争日益加剧的风险

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

应对措施：为应对国内化妆品市场的激烈竞争，公司收购了具有30多年历史的德国有机化妆品牌天露芬，2018年全面引入国内市场。目前公司正在通过线上线下分销的模式开展销售，2019年天露芬国内市场实现销售收入8,028,404.15元，相比去年同期销售收入1,672,851.34元已完成379.92%的销售增长，公司经过近几年对天露芬品牌的持续推广投入，目前天露芬已经在消费者中形成一定的认知，2020年公司将重点围绕有机护肤品牌天露芬开展多渠道推广并同时拓展线上线下全国分销市场，预估2020年天露芬销售将持续增长。

2、供应商较为集中的风险

公司主要从事化妆品的销售业务，报告期内，公司主要供应商为上海佰草集化妆品有限公司，2019

年向上海佰草集化妆品有限公司的采购额占公司报告期采购额 82.83%，向上海家化化妆品销售有限公司的采购额占公司报告期采购额的 10.65%，上海佰草集化妆品有限公司与上海家化化妆品销售有限公司同隶属于上海家化联合股份有限公司。公司与上海佰草集合作多年，关系密切，互相信任。公司选择成为其在河南省线下渠道及安徽区域百货渠道的代理商，是因为其产品知名度较高，有利于公司快速拓展业务，占领市场。若未来公司无法与上海佰草集化妆品有限公司保持持续良好的合作关系，或者与上海佰草集的合作模式发生重大不利变化，将会对公司的经营业绩构成不利影响。

应对措施：公司已收购德国品牌天露芬来应对代理合作的风险。而且公司代理佰草集品牌长达十年以上，长期处于全国代理商的排名首位，与供应商建立了深厚的合作关系，并且对代理区域的终端客户粘性较强，有效增强了供应商的合作关系。

3、经营区域集中的风险

报告期内，公司的销售区域及拥有的销售渠道主要分布在河南省和安徽区域，2019 年公司在上述区域内主营业务收入占公司主营业务收入的 87.96%，存在集中经营的风险。

应对措施：公司自有产品品牌“天露芬”，品牌起点在德国本土，面向全球发展，2019 年整体销售额已稳步增长。2019 年，天露芬实现销售收入 13,420,631.56 元，同比 2018 年销售收入 7,588,237.09 元增长 76.86%。

4、营销渠道变动的风险

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

应对措施：公司自有产品品牌“天露芬”销售渠道广泛，除目前天猫平台运营的旗舰店外，线上销售渠道经销商覆盖淘系分销及微信体系分销，有利的补充了现有销售渠道的局限性。

5、人才流失的风险

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

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

6、实际控制人不当控制风险

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

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

7、自营品牌经营不如预期的风险

近两年，随着公司对自营品牌的持续投入，天露芬产品在中国市场每年的销售在不断递增，从现阶段的销售增长和消费者评价来看，天露芬新业务开展顺利，预估未来几年会进入一个销售快速增长的阶段，公司的盈利能力与竞争力将得到大幅提升。但如果公司的相关业务受经济或市场环境的变化拓展未达到预期，公司未来经营将面临无法达到预期收益的风险。

应对措施：报告期内，公司在国内外全面开展自有品牌天露芬的推广和销售，2019 年天露芬实现销售收入 13,420,631.56 元，同比 2018 年销售收入 7,588,237.09 元增长 76.86%，从市场反应及公司对自有

品牌市场反馈来看，未来销售趋势向好。

8、公司境外投资所带来的风险

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

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

（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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	25,500,000	25,258,000

(三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年5月15日	2019年5月15日	银行	银行稳健型理财产品	现金	20000000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述交易为公司提高资金使用效率，提高闲置资金收益，在不影响公司日常经营、有效控制风险的前提下，购买的银行稳健型理财产品，无协议，公司根据资金情况进行购买，所填写协议签署日期为公告披露日期，该购买行为具有持续性，不影响公司管理层的稳定性，不影响公司及股东的利益，不会对公司本期的财务状况和经营成果产生重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/8/10		挂牌	避免同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争做出承诺，签署了避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2016/8/10		挂牌	规范关联交易的承诺	公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员将严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会所有规范性文件，不会利用在股份公司的地位谋取不当的利益，不会进行有损公司及公司其他股东利益的关联交易	正在履行中
公司	2016/8/10		挂牌	公司承诺将在整体变更过程中通过名称变更或过户手续将全部车辆变更至河南碧佳实业股份有限公司名下。	公司承诺将在整体变更过程中通过名称变更或过户手续将全部车辆变更至河南碧佳实业股份有限公司名下。此外，控股股东、实际控制人就承担公司车辆因不能变更至公司名下给公司造成的全部损失出具了有效承诺。	已履行完毕
实际控制	2016/8/10		挂牌	限售承诺	公司实际控制人毕伍振承	正在履行中

人或控股股东					诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 公司股东毕伍振、毕国振、张燕清、赵宇华承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	
--------	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

公司、股东及董事、监事、高级管理人员申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、避免同业竞争承诺

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

2、规范关联交易的承诺

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

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

进展情况：已完成变更手续。

4、公司实际控制人毕伍振承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股

份。 公司股东毕伍振、毕国振、张燕清、赵宇华承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 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	33,228,450	73.84%		33,228,450	73.84%
	其中：控股股东、实际控制人	28,756,350	63.90%		28,756,350	63.90%
	董事、监事、高管	3,923,850	8.72%		3,923,850	8.72%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,771,550	26.16%		11,771,550	26.16%
	其中：控股股东、实际控制人	9,459,450	21.02%		9,459,450	21.02%
	董事、监事、高管	11,771,550	26.16%		11,771,550	26.16%
	核心员工	-	-			
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		6				

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

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	碧佳资产管理有限公司	25,603,200	0	25,603,200	56.89%	0	25,603,200.00
2	毕伍振	12,612,600	0	12,612,600	28.03%	9,459,450.00	3,153,150.00
3	郑州立兴企业管理咨询中心（有限合伙）	3,701,400	0	3,701,400	8.22%	-	3,701,400.00
4	毕国振	2,100,000	0	2,100,000	4.67%	1,575,000.00	525,000.00
5	张燕清	701,400	0	701,400	1.56%	526,050.00	175,350.00
6	赵宇华	281,400	0	281,400	0.63%	211,050	70,350
合计		45,000,000	0	45,000,000	100%	11,771,550	33,228,450
普通股前十名股东间相互关系说明：							

毕伍振系碧佳资产管理有限公司的法定代表人、控股股东，持有碧佳资产管理有限公司 90%的股权；毕伍振系郑州立兴企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有郑州立兴企业管理咨询中心（有限合伙）的 2%的份额。董事、财务负责人、董事会秘书张燕清持有碧佳资产管理有限公司 5%的股权；毕伍振与毕国振系兄弟关系。

二、 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

(一) 控股股东情况

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

公司控股股东报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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

公司实际控制人报告期内未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	郑州银行股份有限公司金海大道支行	银行	2,800,000	2019年3月27日	2020年3月26日	6.5250%
2	信用贷款	郑州银行股份有限公司金海大道支行	银行	1,580,000	2019年3月27日	2020年3月26日	6.5250%
3	抵押贷款	郑州银行股份有限公司金海大道支行	银行	7,790,000	2019年3月28日	2020年3月27日	6.5250%
4	抵押贷款	郑州银行股份有限公司金海大道支行	银行	2,830,000	2019年3月28日	2020年3月27日	6.5250%
5	抵押贷款	中国银行股份有限公司郑州中原支行	银行	10,000,000	2019年6月28日	2020年6月28日	5.0000%
合计	-	-	-	25,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
毕伍振	董事长、总经理	男	1975年12月	硕士研究生	2019年9月12日	2022年9月11日	是
毕国振	监事会主席	男	1968年11月	高中	2019年9月12日	2022年9月11日	否
张燕清	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1975年6月	本科	2019年9月12日	2022年9月11日	是
杨小龙	董事	男	1977年11月	本科	2019年9月12日	2022年9月11日	否
林建红	董事	女	1970年2月	硕士研究生	2019年9月12日	2022年9月11日	否
赵宇华	监事	女	1978年8月	硕士研究生	2019年9月12日	2022年9月11日	是
张晨	董事	女	1982年12月	硕士研究生	2019年9月12日	2022年9月11日	是
刘莉	职工代表监事	女	1986年10月	大专	2019年9月12日	2022年9月11日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

实际控制人、董事长、总经理毕伍振与监事会主席毕国振系兄弟关系。

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

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

他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
毕伍振	董事长、总经理	12,612,600	0	12,612,600	28.03%	0
毕国振	监事会主席	2,100,000	0	2,100,000	4.67%	0
张燕清	董事、董事会秘书、财务负责人	701,400	0	701,400	1.56%	0
赵宇华	监事	281,400	0	281,400	0.63%	0
杨小龙	董事	0	0	0	0%	0
林建红	董事	0	0	0	0%	0
刘莉	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	15,695,400	0	15,695,400	34.89%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
商毅	职工代表监事	换届	无	换届
廖钦辉	监事	换届	无	换届
杨小龙	无	换届	董事	换届
林建红	无	换届	董事	换届
刘莉	培训经理	换届	职工代表监事	换届
赵宇华	董事	换届	监事	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

新任董事杨小龙先生，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大连理工大学工商管理硕士在读。2000年至2004年任职于郑州市阳光地带互联网服务有限公司，担任总经理职务；2004年至今任职于郑州市景安网络科技股份有限公司，历任总经理、董事长职务。

新任董事林建红女士，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学硕士，菲律宾卡

威迪大学博士。1995年至2001年任职于深圳海实投资有限公司，担任行政部经理职务；2001年至2003年任职于深圳市金源汇自动控制技术有限公司，担任总经理职务；2004年至2006年5月任职于郑州科达自动化工程有限公司，担任总经理职务；2008年6月至2014年12月任职于厦门大学EMBA河南教学中心，担任主任职务；2014年12月至今任职于郑州大象商学教育咨询有限公司，担任董事长职务。

新任监事赵宇华女士，1978年8月8日生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年6月至2001年7月任遂平县110指挥中心接警员；2001年7月至2002年9月任遂平县电业局职员；2002年9月至2010年4月任郑州碧佳化妆品有限公司总经理助理；2010年4月至今任河南碧佳实业股份有限公司总经理助理。

新任职工代表监事刘莉女士，1986年10月出生，中国国籍，无境外居留权。2008年毕业于河南医学高等专科学校，医疗美容技术专业，大专学历，国家中级（二级）企业培训师。2008年10月至2009年11月，任职于郑州诺言化妆品有限公司，任区域督导。2010年4月至今，任职于河南碧佳实业股份有限公司，任研发培训经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	30
销售人员	188	156
技术人员	4	3
财务人员	11	10
员工总计	234	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	6
本科	55	43
专科	70	54
专科以下	102	96
员工总计	234	199

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、互相配合、互相制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强对中小股东的保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

碧佳实业历次股东大会、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；会议记录有专人完整安全地保存。

股东大会的提案审议符合程序，保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权；董事会能在职权范围和股东大会授权范围内对审议事项作出决议，无代替股东大会对超出董事会职权范围和授权范围的事项进行决议的情形。

董事会已对公司的治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等的权利的情况进行充分讨论、评估。

目前，各项管理制度的执行情况整体良好，现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，召集、召开股东大会、董事会、监

事会。公司需经董事会、股东大会审议的重大事项均通过了审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

4、 公司章程的修改情况

无。

(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	第一届董事会第十次会议通过如下议案： 《河南碧佳实业股份有限公司对全资子公司增资的议案》。 第一届董事会第十一次会议通过如下议案： 《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2018 年度报告及摘要的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《关于确认 2018 年度关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》、《2018 年度权益分派方案》、《关于预计 2019 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于提请召开公司 2018 年度股东大会的议案》。 第一届董事会第十二次会议决议通过如下议案： 《河南碧佳实业股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第一次会议决议通过如下议案： 《关于豁免公司第二届董事会第一次会议通知期限的议案》、《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘毕伍振为公司总经理的议案》、《关于续聘张燕清为公司财务负责人的议案》、《关于续聘张燕清为公司董事会秘书的议案》。
监事会	3	第一届监事会第七次会议通过如下议案： 《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《关于确认 2018 年度关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》、《2018 年度权益分派方案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。 第一届监事会第八次会议通过如下议案： 《河南碧佳实业股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。 第二届监事会第一次会议通过如下议案：

		《关于豁免公司第二届监事会第一次会议通知期限的议案》、《关于选举毕国振为监事会主席的议案》。
股东大会	2	2018 年度股东大会通过如下议案： 《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2018 年度报告及摘要的议案》、《2018 年度财务决算报告的议案》、《2019 年度财务预算报告的议案》、《关于确认 2018 年度关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》、《2018 年度权益分派方案》、《关于预计 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。 2019 年第一次临时股东大会通过如下议案： 《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。

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

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

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

公司资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

1、资产完整性

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其办公用房的使用权以及与生产经营相关的注册商标等资产的所有权。

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

2、人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人，其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和业务部门负责人均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其

他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。

3、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东、实际控制人共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

5、业务独立性

公司主营业务为化妆品销售。公司具有直接面向市场独立运营的能力。公司拥有独立完整的采购、销售系统，公司业务独立于股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整独立的业务体系。目前，公司在经营范围内依法独立运营。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月18日第一届董事会第五次会议审议通过《河南碧佳实业股份有限公司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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	利安达审字〔2020〕第 2148 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	宋大力、王鑫
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

利安达审字〔2020〕第 2148 号

河南碧佳实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南碧佳实业股份有限公司（以下简称“碧佳公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了碧佳公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及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，我们独立于碧佳公司，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

碧佳公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括碧佳公司 2019 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

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，管理层负责评估碧佳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碧佳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督碧佳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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能导致对碧佳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碧佳公司不能持续经营。

（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）就碧佳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。

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	41,687,923.70	35,625,452.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	40,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	14,453,072.19	10,571,366.53
应收款项融资			
预付款项	六、4	124,639.61	123,877.69
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、5	3,188,374.52	4,303,396.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	43,319,119.42	52,505,699.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	340,960.20	666,762.67
流动资产合计		103,154,089.64	103,796,554.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	582,096.14	885,435.68
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	4,689,671.02	5,338,308.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,051,716.60	1,482,218.86
递延所得税资产	六、11	1,569,400.87	785,888.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,892,884.63	8,491,850.84
资产总计		111,046,974.27	112,288,405.63
流动负债：			
短期借款	六、12	25,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、13	35,335,926.14	33,083,702.20
应付账款	六、14	13,747,033.43	9,952,161.72
预收款项	六、15	548,691.83	3,752,555.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,226,257.90	1,211,617.95
应交税费	六、17	349,164.45	2,727.47
其他应付款	六、18	1,167,907.75	1,386,215.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,374,981.50	74,388,980.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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		77,374,981.50	74,388,980.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	9,406,963.29	9,406,963.29
减：库存股			
其他综合收益	六、21	-343,187.77	-334,109.88
专项储备			
盈余公积	六、22	760,001.99	760,001.99
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-21,151,784.74	-16,933,430.30
归属于母公司所有者权益合计		33,671,992.77	37,899,425.10
少数股东权益			
所有者权益合计		33,671,992.77	37,899,425.10
负债和所有者权益总计		111,046,974.27	112,288,405.63

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		40,030,439.75	28,273,006.23
交易性金融资产		40,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	13,772,412.30	10,847,899.39

应收款项融资			
预付款项		3,145,623.23	3,034,539.23
其他应收款	十一、2	2,543,815.56	3,670,779.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,203,040.44	44,521,290.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		181,706.14	453,139.34
流动资产合计		99,917,037.42	90,800,654.16
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	30,617,285.83	30,086,173.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		484,808.79	778,709.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		489,750.59	648,869.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,051,716.60	1,482,218.86
递延所得税资产		1,569,400.87	785,888.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,212,962.68	33,781,860.85
资产总计		134,130,000.10	124,582,515.01
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		34,695,926.14	27,088,502.20
应付账款		16,328,308.73	8,862,304.00

预收款项		708,091.15	3,696,924.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		850,950.00	850,051.00
应交税费		341,536.37	2,697.06
其他应付款		678,349.71	1,103,149.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		78,603,162.10	66,603,629.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		78,603,162.10	66,603,629.09
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,969,313.27	7,969,313.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		760,001.99	760,001.99
一般风险准备			
未分配利润		1,797,522.74	4,249,570.66
所有者权益合计		55,526,838.00	57,978,885.92
负债和所有者权益合计		134,130,000.10	124,582,515.01

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		111,694,270.14	115,204,502.06
其中：营业收入	六、24	111,694,270.14	115,204,502.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,141,281.12	122,951,610.11
其中：营业成本	六、24	85,019,480.23	87,403,319.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	404,886.48	347,071.98
销售费用	六、26	21,984,653.35	24,074,165.62
管理费用	六、27	9,423,763.34	9,646,795.50
研发费用		-	-
财务费用	六、28	1,308,497.72	1,480,257.27
其中：利息费用	六、28	1,518,265.79	1,543,606.76
利息收入	六、28	316,943.13	211,721.33
加：其他收益	六、29	1,444,500.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	86,141.12	16,769.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以	六、31	37,207.34	-

“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、32		34,232.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、33	-6,460.84	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,885,623.36	-7,596,105.94
加：营业外收入	六、34	19,403.80	5,094.08
减：营业外支出	六、35	135,647.47	1,226,686.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,001,867.03	-8,817,698.42
减：所得税费用	六、36	-783,512.59	-765,987.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,218,354.44	-8,051,710.78
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)		-4,218,354.44	-8,051,710.78
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,218,354.44	-8,051,710.78
六、其他综合收益的税后净额		-9,077.89	17,175.59
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,077.89	17,175.59
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		-9,077.89	17,175.59
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额		-9,077.89	17,175.59
(9) 其他			
(二) 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		-4,227,432.33	-8,034,535.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.18

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一、4	106,922,344.70	109,550,606.01
减：营业成本	十一、4	88,872,754.62	86,343,083.22
税金及附加		382,401.89	347,071.98
销售费用		13,877,604.42	16,483,348.71
管理费用		7,120,267.63	7,308,996.07

研发费用			
财务费用		1,383,410.34	1,447,432.60
其中：利息费用		1,518,265.79	1,543,606.76
利息收入		249,318.51	209,893.54
加：其他收益		1,444,500.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	76,152.78	16,769.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		46,370.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			9,627.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,147,071.00	-2,252,929.13
加：营业外收入		11,953.03	4,476.08
减：营业外支出		100,442.54	1,107,981.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,235,560.51	-3,356,434.90
减：所得税费用		-783,512.59	-765,987.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,452,047.92	-2,590,447.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			

六、综合收益总额		-2,452,047.92	-2,590,447.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.06

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		115,492,239.46	149,994,208.51
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		319,432.50	876,957.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	4,381,785.32	4,090,971.43
经营活动现金流入小计		120,193,457.28	154,962,137.34
购买商品、接受劳务支付的现金		78,582,155.91	115,898,825.36
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,793,410.88	17,455,866.09
支付的各项税费		3,340,103.25	3,783,447.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	13,782,612.18	16,548,147.10
经营活动现金流出小计		112,498,282.22	153,686,286.46

经营活动产生的现金流量净额		7,695,175.06	1,275,850.88
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		2,300.00	
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、37(3)	62,876,141.12	12,016,769.86
投资活动现金流入小计		62,878,441.12	12,016,769.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,650.52	439,051.94
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、37(4)	62,830,000.00	12,517,990.23
投资活动现金流出小计		62,988,650.52	12,957,042.17
投资活动产生的现金流量净额		-110,209.40	-940,272.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37(5)	41,610,338.92	44,072,640.80
筹资活动现金流入小计		66,610,338.92	69,072,640.80
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,518,265.79	1,543,606.76
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、37(6)	43,862,562.86	49,715,042.20
筹资活动现金流出小计		70,380,828.65	76,258,648.96
筹资活动产生的现金流量净额		-3,770,489.73	-7,186,008.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,228.29	31,220.69
五、现金及现金等价物净增加额		3,810,247.64	-6,819,208.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,541,749.92	9,360,958.82
六、期末现金及现金等价物余额		6,351,997.56	2,541,749.92

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		115,617,038.61	137,078,212.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,833,182.92	2,793,817.59
经营活动现金流入小计		118,450,221.53	139,872,029.60
购买商品、接受劳务支付的现金		81,745,747.52	112,106,304.77
支付给职工以及为职工支付的现金		12,191,575.10	13,398,304.41
支付的各项税费		3,207,786.09	3,783,095.81
支付其他与经营活动有关的现金		7,460,698.00	9,779,466.03
经营活动现金流出小计		104,605,806.71	139,067,171.02
经营活动产生的现金流量净额		13,844,414.82	804,858.58
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			
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		62,866,152.78	12,016,769.86
投资活动现金流入小计		62,866,152.78	12,016,769.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,848.74	439,051.94
投资支付的现金		534,019.55	4,699,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		62,830,000.00	12,517,990.23
投资活动现金流出小计		63,434,868.29	17,656,042.17
投资活动产生的现金流量净额		-568,715.51	-5,639,272.31
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		25,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		35,615,138.92	44,072,640.80
筹资活动现金流入小计		60,615,138.92	69,072,640.80
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,518,265.79	1,543,606.76
支付其他与筹资活动有关的现金		43,222,562.86	43,719,842.20
筹资活动现金流出小计		69,740,828.65	70,263,448.96
筹资活动产生的现金流量净额		-9,125,689.73	-1,190,808.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		4,150,009.58	-6,025,221.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,184,504.03	7,209,725.92
六、期末现金及现金等价物余额		5,334,513.61	1,184,504.03

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	45,000,000.00				9,406,963.29		-334,109.88		760,001.99		-16,933,430.30	37,899,425.10
加：会计政策变更	0				0		0		0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				9,406,963.29		-334,109.88		760,001.99		-16,933,430.30	37,899,425.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,077.89				-4,218,354.44	-4,227,432.33
（一）综合收益总额							-9,077.89				-4,218,354.44	-4,227,432.33
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	45,000,000.00				9,406,963.29		-343,187.77		760,001.99		-21,151,784.74		33,671,992.77

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	45,000,000.00				9,406,963.29		-351,285.47		760,001.99		-8,881,719.52		45,933,960.29
加：会计政策变更	0				0		0		0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				9,406,963.29		-351,285.47		760,001.99		-8,881,719.52		45,933,960.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							17,175.59				-8,051,710.78		-8,034,535.19
（一）综合收益总额							17,175.59				-8,051,710.78		-8,034,535.19
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	45,000,000.00				9,406,963.29		-334,109.88		760,001.99		-16,933,430.30		37,899,425.10

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	45,000,000.00				7,969,313.27				760,001.99		4,249,570.66	57,978,885.92
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				7,969,313.27				760,001.99		4,249,570.66	57,978,885.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,452,047.92	-2,452,047.92
（一）综合收益总额											-2,452,047.92	-2,452,047.92
（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．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	45,000,000.00				7,969,313.27				760,001.99		1,797,522.74	55,526,838.00

项目	2018 年											
	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	45,000,000.00				7,969,313.27				760,001.99		6,840,017.92	60,569,333.18

加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				7,969,313.27				760,001.99		6,840,017.92	60,569,333.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,590,447.26	-2,590,447.26
（一）综合收益总额											-2,590,447.26	-2,590,447.26
（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．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	45,000,000.00				7,969,313.27				760,001.99		4,249,570.66	57,978,885.92

法定代表人：毕伍振

主管会计工作负责人：张燕清

会计机构负责人：刘江涛

河南碧佳实业股份有限公司
2019 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）公司概况

河南碧佳实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是河南碧佳实业有限公司整体改制设立的股份有限公司。注册资本人民币 4,500.00 万元；统一社会信用代码：91410105553184911A；法定代表人：毕伍振；注册地址：郑州市金水区东明路 218 号索克大厦亿朗孵化器 16 号；经营范围：销售及网上销售：化妆品、钟表、服饰、箱包、珠宝、鞋帽、工艺品、日用百货、电器产品、照相器材、家用电器、食品、计划生育用品、文体用品、电子产品、通讯设备、厨房用品、农产品、家具、陶瓷制品、计算机软硬件；互联网信息技术服务；软件开发；计算机系统集成；数据处理和存储服务；从事货物和技术的进出口业务。

截至 2019 年 12 月 31 日，根据中国证券登记结算有限公司机构所提供的股东情况，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例(%)
毕伍振	1,261.26	28.03
毕国振	210.00	4.67
张燕清	70.14	1.56
赵宇华	28.14	0.63
碧佳资产管理有限公司	2,560.32	56.89
郑州立兴企业管理咨询中心（有限合伙）	370.14	8.22
合计	4,500.00	100.00

（二）本年度合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
天露芬（上海） 化妆品有限公司	全资子公司	中国（上海）自由贸易 试验区富特北路 81 号 2 幢一层 1048 室	私营企业	10,000,000.00 元	100.00%
河南有机客信息 科技有限公司	全资子公司	河南自贸试验区郑州片 区（郑东）农业东路北、 如意西路东联盟新城六 期 3 号楼北楼（F 楼）六 层 612 房间	私营企业	10,000,000.00 元	100.00%
Bijia Natural	全资子公司	德国/黑森	私营企业	50,000.00 欧元	100.00%

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
Cosmetics GmbH					

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

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2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的

货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表

明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失

对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错

配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 300.00 万元

以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

C. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法
不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他	坏账风险较小，不计提坏账

③ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未

来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

（1）存货类别

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会

计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所

有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当

期损益。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

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

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

认为预计负债。

（2）重组义务

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

22、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售模式分为联营和代理/买断。

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

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但

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

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

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

本公司根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备无差异。

②财政部于2019年发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6号，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2019年度及以后期间的财务报表。

本公司执行的上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在资产负债表中“应收票据及应收账款”分别列示为“应收票据”、“应收票据及应收账款”、“应收票据”。比较数据相	应收账款、应收票据、应收票据及应收账款	2018年12月31日应收票据及应收账款减少10,571,366.53元，应收票据增加0元，应收账款增加10,571,366.53

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	应调整		元；
2	在资产负债表中“应付票据及应付账款”分别列示为“应付账款”、“应付票据”。比较数据相应调整	应付账款、应付票据、应付账款及应付票据	2018年12月31日应付票据及应付账款减少43,035,863.92元，应付票据增加33,083,702.20元，应付账款增加9,952,161.72元。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	1-3 月份应税收入按 16%的税率计算销项税，4-12 月份应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠

本公司报告期不存在税收优惠事项。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年”指 2018 年度，“本年”指 2019 年度。

1、货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币种金额	汇率	折合人民币金额	原币种金额	汇率	折合人民币金额
现金						
其中：人民币	300.00		300.00	335.71		335.71
欧元	3.47	7.8155	27.12	3.47	7.8473	27.23
小计			327.12			362.94
银行存款						

项目	年末余额			年初余额		
	原币种金额	汇率	折合人民币金额	原币种金额	汇率	折合人民币金额
其中：人民币	5,413,665.54		5,413,665.54	1,677,211.93		1,677,211.93
欧元	120,018.54	7.8155	938,004.90	110,123.87	7.8473	864,175.05
小计			6,351,670.44			2,541,386.98
其他货币资金						
其中：人民币	35,335,926.14		35,335,926.14	33,083,702.20		33,083,702.20
欧元						
小计			35,335,926.14			33,083,702.20
合 计			41,687,923.70			35,625,452.12

其他说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000.00	
其中：理财产品	40,000.00	
合 计	40,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,454,895.94	100.00	1,823.75	0.01	14,453,072.19
其中：账龄组合	14,454,895.94	100.00	1,823.75	0.01	14,453,072.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,454,895.94	100.00	1,823.75	0.01	14,453,072.19

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,585,623.16	100.00	14,256.63	0.13	10,571,366.53
其中：账龄组合	10,585,623.16	100.00	14,256.63	0.13	10,571,366.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,585,623.16	100.00	14,256.63	0.13	10,571,366.53

①年末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,418,421.00		
1 至 2 年	36,474.94	1,823.75	5.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	14,454,895.94	1,823.75	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,301,514.12		
1 至 2 年	283,085.44	14,154.27	5.00%
2 至 3 年	1,023.60	102.36	10.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,585,623.16	14,256.63	

(2) 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司的关系	期末余额	坏账准备	比例(%)
郑州丹尼斯百货有限公司	非关联方	1,963,377.69		13.58
合肥百货大楼集团股份有限公司	非关联方	1,407,937.79		9.74
北京花的圆舞曲化妆品有限公司	非关联方	770,863.87		5.33
天露芬天猫 tautropfen 天露芬旗舰店	非关联方	559,989.93		3.87
洛阳丹尼斯量贩有限公司	非关联方	394,552.38		2.73
合 计		5,096,721.66		35.25

(5) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	124,355.26	99.77	123,130.34	99.40
1 至 2 年	284.35	0.23	747.35	0.60
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	124,639.61	100.00	123,877.69	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	预付款账龄	未结算原因
上海佰草集化妆品有限公司	非关联方	94,102.81	75.50	1 年以内	货物未验收
广州雪贝儿美妆用品有限公司	非关联方	17,176.80	13.78	1 年以内	货物未验收
东莞市湖畔塑业有限公司	非关联方	8,100.00	6.50	1 年以内	货物未验收
上海公卿实业有限公司	非关联方	4,957.65	3.98	1 年以内	货物未验收
合 计		124,337.26	99.76		

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,188,374.52	4,303,396.26
合 计	3,188,374.52	4,303,396.26

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,213,180.80	100.00	24,806.28	0.77	3,188,374.52
其中：账龄组合	1,041,586.22	32.42	24,806.28	2.38	1,016,779.94
保证金备用金组合	2,171,594.58	67.58			2,171,594.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,213,180.80	100.00	24,806.28	0.77	3,188,374.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,322,528.45	99.30	19,132.19	0.44	4,303,396.26
其中：账龄组合	2,139,883.19	49.16	19,132.19	0.89	2,120,751.00
保证金备用金组合	2,182,645.26	50.14			2,182,645.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,673.60	0.70	30,673.60	100.00	
合 计	4,353,202.05	100.00	49,805.79	1.14	4,303,396.26

A、年末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	654,874.04		
1 至 2 年	277,298.50	13,864.92	5.00%
2 至 3 年	109,413.68	10,941.37	10.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,041,586.22	24,806.28	

续表：

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,782,770.87		
1 至 2 年	331,580.87	16,579.04	5.00%
2 至 3 年	25,531.45	2,553.15	10.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,139,883.19	19,132.19	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,171,594.58	2,182,645.26
往来款	1,041,586.22	2,170,556.79
小 计	3,213,180.80	4,353,202.05
减：坏账准备	24,806.28	49,805.79
合 计	3,188,374.52	4,303,396.26

③本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备情况。

④本报告期无实际核销的其他应收款。

⑤其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海佰草集化妆品有限公司	非关联方	1,550,000.00	4-5 年	48.24	
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	212,535.02	1-2 年	6.61	10,626.75

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Security deposits Senator	非关联方	117,232.50	1-2 年	3.65	
天露芬天猫 tautropfen 天露芬旗舰店	非关联方	60,000.00	2-3 年	1.87	
中国电信集团有限公司 郑州分公司	非关联方	36,000.00	1 年以内	1.12	
合 计		1,975,767.52		61.49	10,626.75

⑥本报告期不存在涉及政府补助的应收款项。

⑦本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类:

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,109,227.29		2,109,227.29
库存商品	41,209,892.13		41,209,892.13
合 计	43,319,119.42		43,319,119.42

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,157,647.54		2,157,647.54
库存商品	50,348,051.98		50,348,051.98
合 计	52,505,699.52		52,505,699.52

(2) 存货年末余额中不含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊租金	113,102.48	158,663.86
待摊微软正版软件费	4,594.72	
待摊建业总部港窗帘费	6,043.34	
待摊 IP-guard 加密软件费	8,262.09	
待摊招聘费		5,866.15
预交所得税	993.73	
待抵扣进项税	46,151.58	460,392.22

项目	年末余额	年初余额
待摊证书服务费		23,672.65
待摊小象咨询费	161,812.26	
待摊其他费用		18,167.79
合 计	340,960.20	666,762.67

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	582,096.14	885,435.68
固定资产清理		
合 计	582,096.14	885,435.68

固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	837,862.49		2,093,834.27	2,931,696.76
2.本年增加金额	50,061.95		28,221.74	78,283.69
(1) 购置	50,061.95		28,221.74	78,283.69
3.本年减少金额	108,117.63		296,860.32	404,977.95
(1) 处置或报废	108,117.63		296,860.32	404,977.95
4.年末余额	779,806.81		1,825,195.69	2,605,002.50
二、累计折旧				
1.年初余额	554,701.61		1,491,559.47	2,046,261.08
2.本年增加金额	157,499.10		215,363.29	372,862.39
(1) 计提	157,499.10		215,363.29	372,862.39
3.本年减少金额	106,507.58		289,709.53	396,217.11
(1) 处置或报废	106,507.58		289,709.53	396,217.11
4.年末余额	605,693.13		1,417,213.23	2,022,906.36
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	174,113.68		407,982.46	582,096.14
2.年初账面价值	283,160.88		602,274.80	885,435.68

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止 2019 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	办公软件	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	951,176.80	3,724,180.25	3,674,950.23	8,350,307.28
2.本年增加金额	58,227.30	-14,628.00	6,158.79	49,758.09
(1)购置	59,241.48		20,786.79	80,028.27
(2)汇率变动	-1,014.18	-14,628.00	-14,628.00	-30,270.18
3.本年减少金额	62,837.61			62,837.61
(1)处置				
(2)其他	62,837.61			62,837.61
4.年末余额	946,566.49	3,709,552.25	3,681,109.02	8,337,227.76
二、累计摊销				
1.年初余额	294,255.01	1,381,536.73	1,336,207.52	3,011,999.26
2.本年增加金额	147,608.63	245,743.06	242,205.79	635,557.48
(1)计提	147,608.63	245,743.06	242,205.79	635,557.48
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	441,863.64	1,627,279.79	1,578,413.31	3,647,556.74
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1)计提				
3.本年减少金额				

项目	办公软件	商标权	非专利技术	合计
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	504,702.85	2,082,272.46	2,102,695.71	4,689,671.02
2.年初账面价值	656,921.79	2,342,643.52	2,338,742.71	5,338,308.02

(2) 本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
微软正版软件费	13,784.16		9,189.44	4,594.72	
建业总部港窗帘费	18,130.03		12,086.69	6,043.34	
建业总部港弱电系统	236,515.09		64,504.08		172,011.01
装修费	802,702.72		218,918.94		583,783.78
IP-guard 加密软件	16,524.21		8,262.12	8,262.09	
办公室家具支出	200,388.36		50,097.12		150,291.24
建业总部港消防支出	194,174.29		48,543.72		145,630.57
合 计	1,482,218.86		411,602.11	18,900.15	1,051,716.60

11、 递延所得税资产

项目	年末余额		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
资产减值准备	26,630.03	3,483.43	64,062.42	15,076.06
可弥补亏损	6,263,669.75	1,565,917.44	3,074,809.05	770,812.22
合 计	6,277,603.48	1,569,400.87	3,138,871.47	785,888.28

12、 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,580,000.00	1,310,000.00
信用借款		
保证、抵押借款	23,420,000.00	23,690,000.00
合 计	25,000,000.00	25,000,000.00

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司短期借款明细如下:

贷款单位	借款余额	借款年 利率	借款期限	借款条件	保证、抵/质押情况
郑州银行股份有限公司金海大道支行	2,830,000.00	6.5250%	2019.03.28 至 2020.03.27	保证、抵押 借款	抵押物: 毕伍振房产; 保证人: 郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立
郑州银行股份有限公司金海大道支行	7,790,000.00	6.5250%	2019.03.28 至 2020.03.27	保证、抵押 借款	抵押物: 毕伍振房产; 保证人: 郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立
郑州银行股份有限公司金海大道支行	2,800,000.00	6.5250%	2019.03.27 至 2020.03.26	保证、抵押 借款	抵押物: 吴昊房产; 郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立保证
郑州银行股份有限公司金海大道支行	1,580,000.00	6.5250%	2019.03.27 至 2020.03.26	保证借款	保证人: 郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立
中国银行股份有限公司郑州伏牛路支行	10,000,000.00	5.00%	2019.06.28 至 2020.6.28	保证、抵押 借款	抵押物: 毕伍振房产; 保人: 毕伍振、碧佳资产管理有限公司、天露芬(上海)化妆品有限公司
合计	25,000,000.00				

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,335,926.14	33,083,702.20
合 计	35,335,926.14	33,083,702.20

本年末无已到期未支付的应付票据。

14、 应付账款

(1) 应付账款按照账龄列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	13,747,033.43	9,583,795.19
1-2 年		368,366.53
2-3 年		
3 年以上		
合 计	13,747,033.43	9,952,161.72

(2) 本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	539,042.30	3,702,555.30
1-2 年	9,649.53	50,000.00
2-3 年		
3 年以上		
合 计	548,691.83	3,752,555.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
六安白云商厦有限责任公司	9,649.53	货物未发货
合 计	9,649.53	——

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,204,714.12	14,837,443.55	14,818,786.61	1,223,371.06
二、离职后福利-设定提存计划	6,903.83	1,971,027.05	1,975,044.04	2,886.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,211,617.95	16,808,470.60	16,793,830.65	1,226,257.90

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,200,378.91	13,553,400.79	13,532,178.28	1,221,601.42
2、职工福利费		127,281.14	127,281.14	
3、社会保险费	4,015.21	982,441.62	984,687.19	1,769.64
其中： 医疗保险费	3,944.73	891,738.25	893,913.34	1,769.64
工伤保险费		15,395.38	15,395.38	
生育保险费	70.48	75,307.99	75,378.47	
4、住房公积金	320.00	174,320.00	174,640.00	
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	1,204,714.12	14,837,443.55	14,818,786.61	1,223,371.06

(3) 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	5,209.36	1,777,013.10	1,780,196.73	2,025.73
2、失业保险费	1,694.47	194,013.95	194,847.31	861.11
3、企业年金缴费				
合 计	6,903.83	1,971,027.05	1,975,044.04	2,886.84

17、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	309,122.02	
企业所得税		-993.73
个人所得税	3,863.15	
消费税		3,721.20
城市维护建设税	21,104.58	
教育费附加	9,044.82	
地方教育费附加	6,029.88	
合 计	349,164.45	2,727.47

18、 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	972,798.39	879,819.45
1-2 年	33,529.36	244,176.76
2-3 年	97,390.00	121,622.07
3 年以上	64,190.00	140,597.61
合 计	1,167,907.75	1,386,215.89

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
爱心基金	114,580.00	爱心基金
安徽安德利百货股份有限公司	50,000.00	保证金
郸城建业购物广场有限公司	13,000.00	保证金
信阳市羊山新区艳都元日化有限公司	10,000.00	保证金
固始世纪商业管理有限责任公司	3,000.00	保证金
合 计	190,580.00	

(3) 按款项性质分类:

项 目	年末余额	年初余额
保证金	524,000.00	299,280.00
往来款	159,720.77	699,795.05
爱心基金	140,780.00	114,820.00
生育保险		46,376.20
准备金	324,218.05	205,290.55
差旅费	19,188.93	20,654.09
合 计	1,167,907.75	1,386,215.89

19、 股本

股东名称	年初余额	本次变动增减(+、—)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
毕伍振	12,612,600.00						12,612,600.00
毕国振	2,100,000.00						2,100,000.00
张燕清	701,400.00						701,400.00
赵宇华	281,400.00						281,400.00
碧佳资产管理有限公司	25,603,200.00						25,603,200.00
郑州立兴企业管理咨询中心	3,701,400.00						3,701,400.00
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

20、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,406,963.29			9,406,963.29
合 计	9,406,963.29			9,406,963.29

21、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-334,109.88				-9,077.89		-343,187.77
其他综合收益合计	-334,109.88				-9,077.89		-343,187.77

22、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	760,001.99			760,001.99
合 计	760,001.99			760,001.99

23、 未分配利润

项目	年末余额	年初余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-16,933,430.30	-8,881,719.52	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-16,933,430.30	-8,881,719.52	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-4,218,354.44	-8,051,710.78	
减：提取法定盈余公积			

项目	年末余额	年初余额	提取或分配比例
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
股份制改制净资产折股			
年末未分配利润	-21,151,784.74	-16,933,430.30	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,494,173.23	84,828,457.13	115,198,515.63	87,403,319.74
其他业务	200,096.91	191,023.10	5,986.43	
合 计	111,694,270.14	85,019,480.23	115,204,502.06	87,403,319.74

(2) 主营业务按照品种分类：

品种	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
佰草集	97,432,121.86	79,466,635.42	106,056,759.33	83,338,345.31
高夫			140,958.30	127,918.16
嘉莉比奥	155.96	135.56	84,729.14	41,694.91
天露芬	13,420,631.56	4,300,099.38	7,588,237.09	2,969,139.44
琥珀翠	95,612.86	106,829.06	40,825.10	20,690.25
有机客	496,305.40	902,534.43	1,211,716.75	846,132.04
欧美药妆	49,345.59	52,223.28	75,289.92	59,399.63
合 计	111,494,173.23	84,828,457.13	115,198,515.63	87,403,319.74

(3) 主营业务按照地区分类：

品种	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	106,315,687.02	82,755,049.67	109,440,647.41	84,969,468.66
国外	5,178,486.21	2,073,407.46	5,757,868.22	2,433,851.08
合 计	111,494,173.23	84,828,457.13	115,198,515.63	87,403,319.74

(4) 销售前五名披露如下：

序号	客户名称	销售额	占主营业务收入的比例(%)
1	合肥百货大楼集团股份有限公司	11,800,049.33	10.58
2	郑州丹尼斯百货有限公司	11,540,684.98	10.35
3	有赞佰草优选店	3,873,033.79	3.47
4	平顶山浪漫佳源美容有限公司	3,143,411.83	2.82
5	安徽白云（集团）商贸有限公司	2,683,826.59	2.41
合计		33,041,006.52	29.63

25、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	62,311.13	58,353.27
城市维护建设税	198,120.88	168,096.33
教育费附加	85,518.84	72,373.42
地方教育费附加	58,935.63	48,248.96
合 计	404,886.48	347,071.98

26、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,527,800.13	14,222,241.80
广告费	710,163.60	1,899,897.95
折旧摊销费	266,493.90	338,616.50
业务宣传费	1,693,031.06	847,450.65
业务招待费	92,383.15	36,095.21
商场杂费	2,573,117.01	2,989,299.58
外包服务费	202,036.50	350,988.58
运输费	1,422,598.29	1,978,392.16
差旅费	389,095.94	226,288.69
水电费	9,054.02	26,002.81
租赁费		3,072.41
办公费	277,890.18	458,277.32
车辆费	311,099.59	157,589.64

项目	本年发生额	上年发生额
平台服务费	294,579.84	299,836.80
促销费	193,299.12	204,284.79
其他	22,011.02	35,830.73
合 计	21,984,653.35	24,074,165.62

27、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,280,670.46	3,331,681.26
低值易耗品		29,025.92
折旧摊销费	768,735.92	684,653.16
物业费		233,565.83
业务招待费	14,195.61	4,334.47
咨询服务费	1,763,016.61	1,921,821.86
差旅费	106,379.80	62,816.05
水电费	205,356.31	298,161.97
租赁费	621,167.46	746,067.29
办公费	997,542.86	1,397,756.83
车辆费	116,512.60	55,134.36
招聘费	123,481.33	127,804.75
装修开办费	265,607.66	410,877.50
报废损毁	787,078.06	
残疾人保障金	224,117.79	
培训费	60,937.14	283,133.66
其他	88,963.73	59,960.59
合 计	9,423,763.34	9,646,795.50

28、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,518,265.79	1,543,606.76
减：利息收入	316,943.13	211,721.33
汇兑损失	56,711.36	
减：汇兑收益	26,511.81	49,773.04
手续费支出	76,975.51	97,387.15
担保费及其他		100,757.73
合 计	1,308,497.72	1,480,257.27

29、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,444,500.00	100,000.00	1,444,500.00
合 计	1,444,500.00	100,000.00	1,444,500.00

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
金融补助		100,000.00
稳岗补贴	1,386,200.00	
社保局补贴	28,300.00	
“四上”企业奖励金	30,000.00	
合 计	1,444,500.00	100,000.00

30、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
投资理财产品取得的投资收益	86,141.12	16,769.86
合 计	86,141.12	16,769.86

31、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	12,207.83	—
其他应收款坏账损失	24,999.51	—
合 计	37,207.34	

32、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	34,232.25
合 计	—	34,232.25

33、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-6,460.84		-6,460.84
合 计	-6,460.84		-6,460.84

34、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	7,222.94		7,222.94

盘盈利得	4,729.67	4,380.11	4,729.67
其他	7,451.19	713.97	7,451.19
合 计	19,403.80	5,094.08	19,403.80

35、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
货品报废支出	28,163.35	853,131.29	28,163.35
债务重组损失	37,879.60	371,998.29	37,879.60
罚款		1,556.98	
滞纳金	62,603.23		62,603.23
赔偿款	7,000.00		7,000.00
其他	1.29		1.29
合 计	135,647.47	1,226,686.56	135,647.47

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		2,417.69
递延所得税费用	-783,512.59	-768,405.33
合 计	-783,512.59	-765,987.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-5,001,867.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,250,466.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,621.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	440,332.56
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-783,512.59

37、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利息收入	316,943.13	211,721.33
汇兑收益	26,511.81	
营业外收入	7,864.93	713.97
往来款	2,585,965.45	3,778,536.13
其他收益	1,444,500.00	100,000.00
合 计	4,381,785.32	4,090,971.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	8,190,359.32	9,513,307.32
管理费用	3,932,820.81	5,826,795.60
财务费用	77,540.04	94,073.54
营业外支出	69,604.52	1,556.98
往来款	1,512,287.49	947,697.85
待摊费用		164,715.81
合 计	13,782,612.18	16,548,147.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	62,876,141.12	12,016,769.86
合 计	62,876,141.12	12,016,769.86

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	62,830,000.00	12,000,000.00
长期待摊费用		517,990.23
合 计	62,830,000.00	12,517,990.23

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	41,610,338.92	44,072,640.80
合 计	41,610,338.92	44,072,640.80

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	43,862,562.86	49,715,042.20
合 计	43,862,562.86	49,715,042.20

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,218,354.44	-8,051,710.78
加: 资产减值准备		-34,232.25
信用减值损失	-37,207.34	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	373,382.24	478,098.73
无形资产摊销	657,244.26	545,170.93
长期待摊费用摊销	411,602.11	411,603.40
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)	6,460.84	
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,518,265.79	1,644,364.49
投资损失 (收益以“—”号填列)	-86,141.12	-16,769.86
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-783,512.59	-768,405.33
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)	9,186,580.10	-14,130,012.03
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-2,384,003.12	11,498,690.11
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	3,050,858.33	9,699,053.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,695,175.06	1,275,850.88
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:		
现金的年末余额	6,351,997.56	2,541,749.92
减: 现金的年初余额	2,541,749.92	9,360,958.82
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,810,247.64	-6,819,208.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	6,351,997.56	2,541,749.92
其中：库存现金	327.12	362.94
可随时用于支付的银行存款	6,351,670.44	2,541,386.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,351,997.56	2,541,749.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	35,335,926.14	银行承兑汇票未到期
合 计	35,335,926.14	

其他说明：所有权或使用权受到限制的资产余额系银行承兑汇票保证金。

七、在其他主体中的权益

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天露芬(上海)化妆品有限公司	上海市	中国/上海	私营企业	100.00		100.00	企业合并
河南有机客信息科技有限公司	郑州市	中国/郑州	私营企业	100.00		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
Bijia Natural Cosmetics GmbH	德国	德国/黑森	私营企业	100.00		100.00	投资设立

八、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

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

本企业最终控制方是毕伍振。

2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
毕伍振	董事长、总经理，持股比例为 28.03%
张燕清	董事、财务负责人、董秘，持股比例为 1.56%
赵宇华	董事，持股比例为 0.63%
张晨	董事
杨小龙	董事
毕国振	监事会主席，持股比例为 4.67%
林建红	董事
刘莉	监事
郑州琢美商业展示道具有限公司	公司股东毕国振持股 100.00%
郑州博美装饰工程有限公司	公司股东毕国振持股 33.34%，担任执行董事兼总经理
郑州亨得利饰品有限公司	实际控制人毕伍振的家庭重要成员持股 100.00%
郑州亨得利钟表有限公司	实际控制人毕伍振的家庭重要成员持股 70.00%
郑州立兴企业管理咨询中心（有限合伙）	少数股东、持股比例为 8.22%
郑州市景安网络科技股份有限公司	公司董事杨小龙持股 41.26%
郑州绿蔬田园农业种植有限公司	公司股东毕国振持股 90.00%

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南贾湖实业有限公司	公司董事林建红持股 40.00%
河南听牌网络科技有限公司	公司董事林建红持股 80.00%
郑州大象商学教育咨询有限公司	公司董事林建红持股 60.00%
河南小象企业管理咨询有限公司	公司董事林建红持股 72.50%
郑州厦大企业管理咨询有限公司	公司董事林建红持股 65.00%

4、 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
毕伍振	房屋	258,000.00	355,065.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
抵押物：毕伍振房产；保证人：郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立	2,830,000.00	2019.03.28	2020.03.27	否
抵押物：毕伍振房产；保证人：郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立	7,790,000.00	2019.03.28	2020.03.27	否
抵押物：吴昊房产；郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立保证	2,800,000.00	2019.03.27	2020.03.26	否
保证人：郑州亨得利饰品有限公司、毕伍振、毕本立	1,580,000.00	2019.03.27	2020.03.26	否
抵押物：毕伍振房产；担保人：毕伍振、碧佳资产管理有限公司、天露芬（上海）化妆品有限公司	10,000,000.00	2019.06.28	2020.6.28	否

5、 关联方应收应付款项

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司之间的交易已全部抵销。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,772,412.30	100.00			13,772,412.30
其中：合并范围内关联方组合	546,856.42	3.97			546,856.42
账龄组合	13,225,555.88	96.03			13,225,555.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,772,412.30	100.00			13,772,412.30

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,858,397.75	100.00	10,498.36	0.10	10,847,899.39
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	10,858,397.75	100.00	10,498.36	0.10	10,847,899.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,858,397.75	100.00	10,498.36	0.10	10,847,899.39

①本报告期期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内	13,225,555.88		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	13,225,555.88		

续表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,648,430.55		
1 至 2 年	209,967.20	10,498.36	5%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	10,858,397.75	10,498.36	

(2) 本报告期无本年计提、收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司的关系	期末余额	坏账准备	比例 (%)
郑州丹尼斯百货有限公司	非关联方	1,963,377.69		14.26
合肥百货大楼集团股份有限公司	非关联方	1,407,937.79		10.22
北京花的圆舞曲化妆品有限公司	非关联方	770,863.87		5.60
河南有机客信息科技有限公司	子公司	546,856.42		3.97
洛阳丹尼斯量贩有限公司	非关联方	394,552.38		2.86
合 计		5,083,588.15		36.91

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	2,543,815.56	3,670,779.50
合 计	2,543,815.56	3,670,779.50

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,557,749.29	100.00	13,933.74	0.54	2,543,815.55
其中：合并范围内关联方组合	54,378.51	2.13			54,378.51
账龄组合	628,715.78	24.58	13,933.74	2.22	614,782.04
保证金及备用金组合	1,874,655.00	73.29			1,874,655.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,557,749.29	100.00	13,933.73	0.54	2,543,815.56

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,689,911.69	99.17	19,132.19	0.52	3,670,779.50
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	1,507,266.43	40.51	19,132.19	1.27	1,488,134.24
保证金及备用金组合	2,182,645.26	58.66			2,182,645.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,673.60	0.83	30,673.60	100.00	

合计	3,720,585.29	100.00	49,805.79	1.34	3,670,779.50
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

A、本报告期期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	459,454.80		
1 至 2 年	59,847.30	2,992.37	5.00%
2 至 3 年	109,413.68	10,941.37	10.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	628,715.78	13,933.74	

续表：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,150,154.13		
1 至 2 年	331,580.80	16,579.04	5.00%
2 至 3 年	25,531.50	2,553.15	10.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,507,266.43	19,132.19	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,874,655.00	2,182,645.26
往来款	683,094.29	1,537,940.03
小 计	2,557,749.29	3,720,585.29
减：坏账准备	13,933.74	19,132.19
合 计	2,543,815.56	3,670,779.50

③本报告期无本年计提、收回或转回坏账准备的情况。

④本报告期无核销其他应收款的情况。

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海佰草集化妆品有限公司	非关联方	1,550,000.00	4-5 年	60.60	
天露芬天猫 tautropfen 天露芬旗舰店	非关联方	60,000.00	1-2 年	2.35	
中国电信集团有限公司郑州分公司	非关联方	36,000.00	1 年以内	1.41	
德国碧佳天然化妆品有限公司	子公司	37,502.27	1-2 年	1.47	
希杰荣庆物流供应链有限公司	非关联方	27,162.65	1 年以内	1.06	
合 计		1,710,664.92		66.88	

⑥本报告期无涉及政府补助的应收款项。

⑦本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	30,617,285.83		30,617,285.83	30,086,173.98		30,086,173.98
合 计	30,617,285.83		30,617,285.83	30,086,173.98		30,086,173.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
德国碧佳天然化妆品有限公司	24,123,824.00	531,111.85		24,654,935.85		
天露芬(上海)化妆品有限公司	1,562,349.98			1,562,349.98		
河南有机客信息科技有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
合计	30,086,173.98	531,111.85		30,617,285.83		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	106,722,247.79	88,681,731.52	109,544,619.58	86,343,083.22
其他业务	200,096.91	191,023.10	5,986.43	
合 计	106,922,344.70	88,872,754.62	109,550,606.01	86,343,083.22

(2) 主营业务按照品种分类:

品种	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
佰草集	98,052,423.83	80,812,919.43	106,318,249.03	83,700,086.99
高夫			140,958.30	127,918.16
嘉莉比奥	155.96	135.56	84,729.14	41,694.91
天露芬	8,028,404.15	6,807,089.76	1,672,851.34	1,547,161.24
瑰珀翠	95,612.86	106,829.06	40,825.10	20,690.25
有机客	496,305.40	902,534.43	1,211,716.75	846,132.04
欧美药妆	49,345.59	52,223.28	75,289.92	59,399.63
合 计	106,722,247.79	88,681,731.52	109,544,619.58	86,343,083.22

(3) 销售前五名披露如下:

序号	客户名称	销售额	占主营业务收入的 比例(%)
1	合肥百货大楼集团股份有限公司	11,800,049.33	11.06
2	郑州丹尼斯百货有限公司	11,540,684.98	10.81
3	有赞佰草优选店	3,873,033.79	3.63
4	平顶山浪漫佳源美容有限公司	3,143,411.83	2.95
5	安徽白云(集团)商贸有限公司	2,683,826.59	2.51
合 计		33,041,006.52	30.96

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
投资理财产品取得的投资收益	76,152.78	16,769.86
合计	76,152.78	16,769.86

十二、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,460.84	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,444,500.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	86,141.12	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,243.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,407,936.61	
减：所得税影响额	367,634.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,040,301.65	

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	-11.79	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.69	-0.12	-0.12

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 04 月 24 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：河南碧佳实业股份有限公司

法定代表人：毕伍振 主管会计工作负责人：张燕清 会计机构负责人：刘江涛

日期：2020 年 04 月 24 日 日期：2020 年 04 月 24 日 日期：2020 年 04 月 24 日

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：

公司董事会秘书办公室。