

MEIÁISI
美 爱 斯

美爱斯

NEEQ：837410

江苏美爱斯化妆品股份有限公司
(Jiangsu Meiaisi Cosmetics Corp.,Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

1月3日，公司积极参与“2020年汾湖高新区新春慈善募捐”活动，向苏州市吴江区慈善基金会捐款50,000元。

隔离疫情不隔情，慈善捐款献爱心。

2月3日，在举国上下齐心协力抗击疫情的时刻，公司向苏州市吴江区慈善基金会捐款20万元，用于疫情抗击、防治及购买疫情专用物资。

国内支付业务付款回单	
客户号：150269457	日期：2020年01月03日
付款人账号：466358213563	收款人账号：0706678011120100413968
付款人名称：江苏美爱斯化妆品股份有限公司	收款人名称：苏州市吴江区慈善基金会
付款人开户行：中国银行吴江北岸支行	收款人开户行：苏州农村商业银行营业部
金额：CNY50,000.00 人民币伍万元整	
报文种类：hyps.111.001.01-客户发起汇兑业务报文	收文申请号：
业务类型：A100-普通汇兑	业务编号：ENET.56000247492478210000000000000
业务标识号：2020010304487143	接收行号：314305400283
发起行号：104305462065	接收行名称：苏州农村商业银行营业部
发起行名称：中国银行吴江北岸支行	扣账户名：江苏美爱斯化妆品股份有限公司
扣账账号：466358213563	
用途：汾湖高新区慈善募捐	
附言：汾湖高新区慈善募捐	
普通汇兑业务不保证实时到账。该回单只能作为汇出银行受理汇款的依据，不作为该笔汇款已转入收款人账户的证明。如您已通过银行网点取得相应回单，请注意核对，勿重复记账！	

国内支付业务付款回单	
客户号：150269457	日期：2020年02月03日
付款人账号：466358213563	收款人账号：0706678011120100413968
付款人名称：江苏美爱斯化妆品股份有限公司	收款人名称：苏州市吴江区慈善基金会
付款人开户行：中国银行吴江北岸支行	收款人开户行：苏州农村商业银行营业部
金额：CNY200,000.00 人民币贰拾万元整	
报文种类：hyps.111.001.01-客户发起汇兑业务报文	收文申请号：
业务类型：A100-普通汇兑	业务编号：ENET.5600025047758156/00000000000
业务标识号：2020020309729784	接收行号：314305400283
发起行号：104305462065	接收行名称：苏州农村商业银行营业部
发起行名称：中国银行吴江北岸支行	扣账户名：江苏美爱斯化妆品股份有限公司
扣账账号：466358213563	
用途：苏州防疫抗击新型冠状病毒肺炎疫情影响捐款	
附言：苏州防疫抗击新型冠状病毒肺炎疫情影响捐款	
普通汇兑业务不保证实时到账。该回单只能作为汇出银行受理汇款的依据，不作为该笔汇款已转入收款人账户的证明。如您已通过银行网点取得相应回单，请注意核对，勿重复记账！	
	
	
交易机构：06389	交易渠道：网上银行
交易流水号：79723739-707	经办：
回单编号：2020020314671862	回单验证码：2425282037
打印时间：	打印次数： 次

众志成城，抗击疫情。为让坚守在一线的医护人员、工作人员得到有效的防护，2月18日，公司向苏州市吴江区红十字会，捐赠一批20.09万元的免洗手消毒产品，以实际行动践行社会责任与担当，奉献爱心，共克时艰。

公司进行2019年年度权益分派：以资本公积向股权登记日登记在册的股东每10股转增1股，以未分配利润每10股派1元。转增后，公司总股本增至48,475,020股。



837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯关于拟修改公司章程的公告	2020-06-24
837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯2019年年度权益分派实施公告	2020-06-02
837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯公司章程	2020-05-19
837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯-北京中康达(苏州)律师事务所关于江苏美爱斯化妆品股份有限公司2019年年度股东大会的法律意见书	2020-05-19
837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯2019年年度股东大会决议公告	2020-05-19
837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯关于江苏美爱斯化妆品股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明	2020-04-14
837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯关于预计2020年度公司日常性关联交易的公告	2020-04-14
837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯关于拟修改公司章程的公告	2020-04-14
837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯-信息披露管理制度	2020-04-14
837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯关于续聘2020年度财务审计机构的公告	2020-04-14
837410	美爱斯	[临时公告]美爱斯关于追认公司向银行申请贷款的公告	2020-04-14

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人孙金明、主管会计工作负责人李迎利及会计机构负责人（会计主管人员）李迎利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中的风险	公司主营业务为研发、生产、销售化妆品、染发品和洗护用品，为客户提供 OEM 加工业务，以及研发、生产、销售自营品牌产品。报告期内，公司对主要客户的销售额较为集中，前五大客户的销售总额占营业收入比重为 78.44%，其中对前两大客户汉高股份有限公司、上海华银日用品有限公司的销售合计占营业收入比例为 54.92%。若公司主要客户业绩波动或与公司合作发生变动等，将会对公司经营活动造成不利影响的风险。
资产负债率较高导致的财务风险	报告期内，公司资产负债率为 41.51%，资产负债率较高，较报告期初公司资产负债率 39.56% 增加 1.95 个百分点。截至报告期末，公司未到期银行贷款共计 4,200 万元。若未来银行放贷收紧，可能对公司流动资金产生不利影响。
人力成本上涨风险	随着公司业务规模的不断扩大，物价水平的不断提高，员工数量增加、工资福利水平不断上涨，报告期内员工的工资、社保、福利、公积金等成本费用占营业总成本的 37.75%，人力成本的增长可能对公司盈利情况带来不利影响。
应收账款金额较大的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 2,094.15 万元，占资产总额比例为 14.21%，占营业收入比例为 30.79%。虽然大部分应收账款客户为公司长期合作伙伴，且账龄都在 6 个月以内，但因公司对前五大客户的应收账款占比较高，因此主要客户财务状况波动可能对公司资产质量、财务状况以及盈利能力造成

	不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1) 对客户集中的风险采取的措施：公司不断加强企业制度管理，提高产品质量和服务，深化与客户的合作伙伴关系，报告期内，公司主要客户业绩稳中有增，未对公司经营活动造成重大不利影响。另一方面，报告期内，公司自营品牌产品也得到较快发展，取得了一定的成绩。</p> <p>2) 对资产负债率较高导致的财务风险采取的措施：公司正积极与银行进行协商，争取以较高的银行信用额度以及较长的贷款期限对逐渐到期的短期借款进行置换。</p> <p>3) 对人力成本上涨的风险采取的措施：公司注重提高生产效率，进行自动化设备改造，逐步实现精细化生产，以此减少对生产一线员工的需求数量，减少人力成本支出。</p> <p>4) 对应收账款金额较大的风险采取的措施：公司将保持一贯的对账制度，加强收款力度，维持应收账款账龄短期化的良好状态。</p>

释义

释义项目		释义
公司、美爱斯、美爱斯股份	指	江苏美爱斯化妆品股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初	指	2020年1月1日
期末	指	2020年6月30日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行的《江苏美爱斯化妆品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
股东大会	指	江苏美爱斯化妆品股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏美爱斯化妆品股份有限公司董事会
监事会	指	江苏美爱斯化妆品股份有限公司监事会
汉高、德国汉高、汉高公司	指	汉高股份有限公司
欧莱雅、法国欧莱雅、尚美公司	指	苏州尚美国际化妆品有限公司
蜂花、上海华银	指	上海华银日用品有限公司
上海家化	指	上海家化联合股份有限公司
韩束、上美公司	指	湖州上美全通供应链管理有限公司
博发投资、苏州博发	指	苏州博发投资管理中心(有限合伙)
润美投资、苏州润美	指	苏州润美投资管理中心(有限合伙)
广州爱美利	指	广州市爱美利电子商务有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏美爱斯化妆品股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Meiaisi Cosmetics Corp., Ltd.
证券简称	美爱斯
证券代码	837410
法定代表人	孙金明

二、 联系方式

董事会秘书	周玲萍
联系地址	江苏省汾湖高新技术产业开发区美爱斯生物工业园
电话	0512-63249000
传真	0512-63242534
电子邮箱	zlp@meiaisi.com
公司网址	www.meiaisi.com
办公地址	江苏省汾湖高新技术产业开发区美爱斯生物工业园
邮政编码	215214
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年2月4日
挂牌时间	2016年5月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 -C26 化学原料及化学制品制造业 -C268 日用化学产品制造-C2682 化妆品制造
主要业务	研发、生产、销售化妆品、染发品及洗护产品
主要产品与服务项目	研发、生产、销售化妆品、染发品及洗护产品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	48,475,020
优先股总股本（股）	0
控股股东	孙金明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙金明），一致行动人为（苏州博发投资管理中心（有限合伙）、苏州润美投资管理中心（有限合伙））

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	91320500608302808U	否
注册地址	江苏省汾湖高新技术产业开发区 美爱斯生物工业园	否
注册资本（元）	44,068,200	否
公司于 2020 年 6 月 9 日完成 2019 年年度权益分派实施，公司股本由 44,068,200 股增加至 48,475,020 股，而注册资本工商变更手续于 7 月 20 日完成。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2020 年 6 月 23 日、7 月 10 日分别召开第二届董事会第六次会议、2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本并修改〈公司章程〉的议案》。公司于 2020 年 7 月 20 日完成了工商变更登记手续，并领取了由苏州市行政审批局换发的新营业执照，注册资本由 44,068,200 元变更为 48,475,020 元。具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《江苏美爱斯化妆股份有限公司关于公司完成注册资本工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2020-024）。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,022,252.55	51,114,639.36	33.08%
毛利率%	44.76%	45.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,901,811.96	7,168,621.81	24.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,974,912.09	7,089,966.19	26.59%
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）	10.37%	9.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.46%	9.41%	-
基本每股收益	0.18	0.16	12.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,335,661.93	135,286,117.23	8.91%
负债总计	60,967,394.46	53,304,828.64	14.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,847,581.02	81,352,589.06	5.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.85	-4.32%
资产负债率%（母公司）	41.51%	39.56%	-
资产负债率%（合并）	41.38%	39.40%	-
流动比率	1.20	1.13	-
利息保障倍数	9.21	6.85	-

(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	11,986,301.54	13,578,525.20	-11.73%
应收账款周转率	2.13	2.59	-
存货周转率	2.47	2.3	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.91%	7.43%	-
营业收入增长率%	33.08%	5.85%	-
净利润增长率%	22.59%	18.28%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司主要研发、生产、销售护肤品、染发品及洗护发产品，已通过 ISO9001 国际质量管理体系认证、ISO14001 国际环境管理体系认证、SA8000 社会责任审核、全球可持续发展审核、GMPC 化妆品良好生产规范审核和 ISO22716 审核。公司拥有一支较强的科技研发团队，并先后与韩国 C&TECH、安徽大学建立了技术合作关系，研发生产新产品，拥有 2 项发明专利，35 项实用新型专利，1 项外观专利，另有 2 项发明专利等待实案提审。公司以“大力发展自营品牌，深化加强代工业务”为战略，大力拓展公司业务，多年来分别与世界 500 强德国汉高、法国欧莱雅，国内知名品牌蜂花、上海家化建立了长期战略合作伙伴关系，为其提供 OEM/ODM 加工服务，从而获得稳定的加工收入、利润和现金流；与此同时，公司加大科技研发投入，大力推动自营品牌的快速发展，公司自营品牌主要有美爱斯品牌护肤品、多爱品牌染发品及洗护发产品，公司以线下销售、电子商务、互联网社交新零售、电视购物等多渠道销售并进的模式，大力提高自营品牌知名度及销售收入。

报告期内，商业模式较上年同期没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

在疫情影响下，宏观经济整体低迷，2020 年上半年，公司贯彻执行董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过优化管理办法，加强生产质量管理，使公司取得了稳中有进的成绩。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 147,335,661.93 元，比上年末 135,286,117.23 元，增长了 8.91%；归属于挂牌公司股东的净资产金额为 85,847,581.02 元，比上年度末的 81,352,589.06 元，增长了 5.53%。

2、公司经营成果

2020 年上半年公司营业收入 68,022,252.55 元，去年同期为 51,114,639.36 元，同比增长 33.08%；净利润为 8,901,811.96 元，去年同期为 7,168,621.81 元，同比增长 24.18%，主要原因系客户对公司产品质量、管理的肯定，报告期内业务订单有较大幅度的增加；另一方面，公司自营品牌产品得到较快发展，销量增加；同时公司管理层优化管理办法，使生产效率得以提升。

3、现金流量情况

2020 年上半年度，经营活动产生的现金净流量为 11,986,301.54 元，去年同期为 13,578,525.20 元，同比净流入下降 11.73%，主要原因系本期公司与上海家化的业务订单量增加、并且账期为四个月，本期公司用于采购存货产生的现金较去年上期增幅很大，但销售商品收到的现金增幅较小；投资活动产生的现金净流量为-3,689,811.16 元，去年同期为-8,104,856.35 元，同比净流出上涨 54.47%，主

要原因系本期末公司为赎回的理财产品较上期期末少 390.24 万元；筹资活动产生的现金净流量为-4,834,208.71 元，去年同期为 1,352,601.83 元，筹资活动产生的现金净流量减少主要原因系本期公司新增短期借款较上期减少 500 万元，但支付分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加 70.68 万元，且上期收到投资投入的现金 48 万元。

4. 研发创新的情况

2020 年上半年度，公司发生研发费用 3,928,765.89 元，去年同期为 2,483,453.71 元，研发投入同比增长 58.20%，主要原因是公司始终以技术创新为发展动力，继续投入大量资金用于研发，以研发带动产品的不断多样化与功能性，服务于市场和客户。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	20,404,324.60	13.85%	16,942,036.38	12.52%	20.44%
应收票据	1,400,000.00	0.95%	0	0.00%	100%
应收账款	20,941,492.12	14.21%	19,216,656.78	14.20%	8.98%
存货	16,574,173.20	11.25%	13,872,574.98	10.25%	19.47%
投资性房地产	2,397,712.78	1.63%	2,506,433.46	1.85%	-4.34%
长期股权投资	149,826.00	0.10%	149,826.00	0.11%	0.00%
固定资产	61,327,447.95	41.62%	61,867,086.18	45.73%	-0.87%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	42,000,000.00	28.51%	41,000,000.00	30.31%	2.44%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-

项目重大变动原因：

无重大变动。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	68,022,252.55	-	51,114,639.36	-	33.08%
营业成本	37,574,833.86	55.24%	27,637,382.49	54.07%	35.96%
毛利率	44.76%	-	45.93%	-	-
销售费用	2,665,007.81	3.92%	1,714,037.10	3.35%	55.48%
管理费用	9,193,399.37	13.52%	7,126,268.26	13.94%	29.01%
研发费用	3,928,765.89	5.78%	2,483,453.71	4.86%	58.20%

财务费用	1,445,481.84	2.13%	1,527,091.53	2.99%	-5.34%
信用减值损失	-580,024.45	-0.85%	-491,375.88	-0.96%	-18.04%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	234,976.80	0.35%	52,000.00	0.10%	351.88%
投资收益	150,619.13	0.22%	69,763.34	0.14%	115.90%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	12,327,410.17	18.12%	9,666,613.84	18.91%	27.53%
营业外收入	2,770.11	0.00%	0.19	0.00%	-
营业外支出	490,012.08	0.72%	15,856.04	0.03%	2,990.38%
净利润	8,793,798.88	12.93%	7,173,526.50	14.03%	22.59%

项目重大变动原因：

- 1) 营业收入：本期较上年同期增加 16,907,613.19 元，上涨 33.08%，主要原因系报告期内公司战略合作客户订单量增加、自营品牌业绩也呈现较快增长的态势。
- 2) 营业成本：本期较上年同期增加 9,937,451.37 元，上涨 35.96%，主要原因系报告期内公司战略合作客户订单增加，人工增加、人工工资成本上升，导致成本上涨；自营品牌业绩增长，引起直接材料、直接人工增加，导致成本上涨。

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	11,986,301.54	13,578,525.20	-11.73%
投资活动产生的现金流量净额	-3,689,811.16	-8,104,856.35	54.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,834,208.71	1,352,601.83	-457.40%

现金流量分析：

- 1) 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 1,592,223.66 元，下降 11.73%，主要原因系本期公司与上海家化的业务订单量增加、并且账期为四个月，本期公司用于采购存货产生的现金较去年上期增幅很大，但销售商品收到的现金增幅较小。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 4,415,045.19 元，上涨 54.47%，主要原因系本期末公司未赎回的理财产品较上期期末少 390.24 万元。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 6,186,810.54 元，下降 457.40%，主要原因系本期公司新增短期借款较上期减少 500 万元，但支付分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加 70.68 万元，且上期收到投资投入的现金 48 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-38,380.21

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	234,976.80
委托他人投资或管理资产的损益	150,619.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,861.76
非经常性损益合计	-101,646.04
所得税影响数	-28,545.91
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-73,100.13

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

执行新收入准则

2017年7月5日，财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。

本公司自2020年1月1日起首次执行该准则，根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

2、 会计估计变更

无。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			业务的 关联性						
江苏美爱 斯化妆品 营销管理 有限公司	子公 司	化 妆 品 销 售	-	-	10,000,000	1,349,699.52	1,068,928.83	345,717.17	- 220,434.86
苏州纽顿 宠物用品 科技有限 公司	参 股 公 司	销 售 宠 物 美 容 用 品 等	计 划 共 同 研 发 宠 物 用 品	发 展 公 司 自 营 品 牌	1,000,000	-	-	-	-
广州市爱 美利电子 商务有限 公司	参 股 公 司	电 商 平 台 销 售 产 品	在 电 商 平 台 销 售 公 司 自 有 产 品	发 展 公 司 自 营 品 牌	500,000	-	-	-	-
广州美爱 斯生物科 技有限公 司	参 股 公 司	化 妆 品 销 售	销 售 公 司 自 营 品 牌	发 展 公 司 自 营 品 牌	1,000,000	-	-	-	-

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵循“规范运作、创造价值、回报股东、奉献社会”的原则，在追求经济效益，回报股东的同时，注重环境保护与可持续发展，积极参与社会公益活动。

2020年1月3日，公司积极参与汾湖高新区新春慈善募捐，向苏州市吴江区慈善基金会捐款50,000元；2月3日，公司向苏州市吴江区慈善基金会捐款20万元，用于疫情抗击、防治及购买疫情专用物资；2月18日，公司向苏州市吴江区红十字会捐赠一批20.09万元的免洗手消毒产品。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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	5,000,000.00	236,170.83
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	45,000,000	21,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人、董事长孙金明及其妻子凌玉珍为公司银行借款提供无限连带责任保证担保，为公司流动资金提供了保障。

(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	2016/5/20	-	挂牌	限售承诺	公司在申请挂牌时,公司全体董事、监事、高级管理人员出具承诺书,承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条及《公司章程》第二十八条规定锁定其所持有公司股份。	正在履行中
董监高	2016/5/20	-	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时,公司全体董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争的承诺》,承诺本人将不直接或间接从事与公司相同或相似的业务,保证将采取合法、有效的措施,促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务;保证不利用公司董事、监事、高级管理人员的身份,进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。	正在履行中
其他股东	2016/5/20	-	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时,公司持股 5%以上的股东签署《避免同业竞争的承诺》,承诺本人将不直接或间接从事与公司相同	正在履行中

					或相似的业务, 保证将采取合法、有效的措施, 促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务; 保证不利用公司董事、监事、高级管理人员的身份, 进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。	
实际控制人或控股股东	2016/5/20	-	挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时, 公司持股 5%以上的股东签署《避免同业竞争的承诺》, 承诺本人将不直接或间接从事与公司相同或相似的业务, 保证将采取合法、有效的措施, 促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务; 保证不利用公司董事、监事、高级管理人员的身份, 进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。	正在履行中
董监高	2016/5/20	--	挂牌	职责承诺	公司在申请挂牌时, 公司全体董事签署了《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》, 向全国股份转让系统公司承诺在履行挂牌公司董事(监事、高级管理人员)的职责时, 将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定, 履行忠实、勤勉尽责的义务; 遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定; 遵守	正在履行中

					<p>并促使 本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和全国股份转让系统公司 发布的 其他业务规则、细则、指引和通知等;遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《公司章程》; 同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管,包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份 转让系统公司向本人提出的任何问题,及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国 中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资 料及要求提供的其他文件的正本或副本,并出席本人被要求出席的会议。</p>
--	--	--	--	--	---

承诺事项详细情况:

(1) 关于所持股份的自愿锁定的承诺

公司在申请挂牌时,公司全体董事、监事、高级管理人员出具承诺书,承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条及《公司章程》第二十八条规定锁定其所持有公司股份。

截止报告期末,公司董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺,未有任何违背。

(2) 关于避免同业竞争的承诺

公司在申请挂牌时,公司全体董事、监事、高级管理人员和持股 5%以上的股东签署《避免同业竞争的承诺》,承诺本人将不直接或间接从事与公司相同或相似的业务,保证将采取合法、有效的措施,促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务;保证不利用公司董事、监事、高级管理人员的身份,进行其他任何损害公司及其他股东权益的活动。

截止报告期末,公司董事、监事及高级管理人员和持股 5%以上的股东严格履行上述承诺,未有任何违背。

(3) 关于董事(监事、高级管理人员)职责的承诺

公司在申请挂牌时,公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》,向全国股份转让系统公司承诺在履行挂牌公司董事(监事、高级管理人员)的职责时,将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定,履行忠实、

勤勉尽责的义务；遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定；遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等；遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《公司章程》；同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

截止报告期末，公司董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地【吴国用(2016)第1100070号】	无形资产	抵押	1,220,849.19	0.83%	用于公司银行借款抵押
土地【吴国用(2016)字第1100069号】	无形资产	抵押	573,773.76	0.39%	用于公司银行借款抵押
土地【吴国用(2015)第1102336号】	无形资产	抵押	2,084,185.81	1.41%	用于公司银行借款抵押
土地【吴国用(2015)第1102337号】	无形资产	抵押	663,088.16	0.45%	用于公司银行借款抵押
土地【吴国用(2015)第1102335号】	无形资产	抵押	1,057,251.84	0.72%	用于公司银行借款抵押
房产【苏房权证吴江字第25107925号】、【苏房权证吴江字第25107926号】、【苏房权证吴江字第25107927号】、【苏房权证吴江字第25107928号】	固定资产	抵押	4,034,597.17	2.74%	用于公司银行借款抵押
房产【苏房权证吴江字第25107920号】	固定资产	抵押	4,721,689.94	3.20%	用于公司银行借款抵押
房产【苏房权证吴江字第25100584号】、【苏房权证吴江字第25100585号】、【苏房权证吴江字第25100586号】	固定资产	抵押	22,020,059.24	14.95%	用于公司银行借款抵押
总计	-	-	36,375,495.11	24.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将土地、房产抵押给银行，为公司申请银行抵押借款提供了保障，为公司生产经营所需的流动资金提供了保障。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,534,459	51.14%	2,253,446	24,787,905	51.14%
	其中：控股股东、实际控制人	7,678,378	17.42%	767,838	8,446,216	17.42%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,533,741	48.86%	2,153,374.00	23,687,115	48.86%
	其中：控股股东、实际控制人	18,875,419	42.83%	1,887,542.00	20,762,961	42.83%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		44,068,200	-	4,406,820	48,475,020	-
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本公司 2019 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 44,068,200 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.000000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税），派 1.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 0.900000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。
分红前本公司总股本为 44,068,200 股，分红后总股本增至 48,475,020 股。

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	孙金明	26,553,797	2,655,380	29,209,177	60.26%	20,762,961	8,446,216	-
2	高德康	2,504,700	250,470	2,755,170	5.68%	-	2,755,170	-

3	苏州博发投资管理中心(有限合伙)	2,504,700	250,470	2,755,170	5.68%	1,836,780	918,390	-
4	谢国华	1,742,400	174,240	1,916,640	3.95%	-	1,916,640	-
5	苏州润美投资管理中心(有限合伙)	1,480,363	148,036	1,628,399	3.36%	1,087,374	541,025	-
6	王纪文	1,202,256	120,226	1,322,482	2.73%	-	1,322,482	-
7	王建忠	1,202,212	120,221	1,322,433	2.73%	-	1,322,433	-
8	苏州市新合盛科技小额贷款有限公司	1,161,600	116,160	1,277,760	2.64%	-	1,277,760	-
9	柳建萍	1,001,880	100,188	1,102,068	2.27%	-	1,102,068	-
10	杨雪明	801,504	80,151	881,655	1.82%	-	881,655	-
	合计	40,155,412	-	44,170,954	91.12%	23,687,115	20,483,839	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司机构股东博发投资、润美投资为股东孙金明等投资设立的企业。其中孙金明及其子凌孙分别持有博发投资 63.33% 出资额、14.26% 出资额，孙金明担任博发投资的执行事务合伙人；孙金明及其配偶凌玉珍分别持有润美投资 60.26% 出资额、2.25% 出资额，凌玉珍担任润美投资执行事务合伙人。

除此之外公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司董事长孙金明期初持有公司股份 26,553,797 股，期末持有公司股份 29,209,177 股，占公司股本总额的 60.26%，为公司控股股东/实际控制人。

孙金明，男，1963 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2009 年 5 月，被授予苏州市紧缺人才培养工程高级经理人岗位资格证书；2012 年 7 月，获得全国日化行业专业技术人员高级研修班培训结业证书；2013 年 3 月，获得高级职业经理人资格证书。1990 年至 1996 年，任吴江达胜集团日化厂厂长；1997 年起，任美爱斯化妆品（苏州）有限公司总经理；1997 年 12 月至今，任吴江美爱斯经贸有限公司董事、总经理；2004 年 11 月至今，任苏州市美爱斯国际经济发展有限公司监事；2015 年 7 月至今，任苏州博发投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 9 月起至 2016 年 12 月，任公司董事长、总经理；2017 年 1 月至今，任公司董事长。目前持有公司 60.26% 的股份。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙金明	董事长	男	1963年4月	2018年9月28日	2021年9月27日
刘晓涛	董事、总经理	男	1982年3月	2018年9月28日	2021年9月27日
张志荣	董事、副总经理	男	1969年10月	2018年9月28日	2021年9月27日
李迎利	董事、财务负责人	男	1981年8月	2018年9月28日	2021年9月27日
周玲萍	董事、董事会秘书	女	1988年7月	2018年9月28日	2021年9月27日
陈莉	监事会主席、职工监事	女	1984年7月	2018年9月28日	2021年9月27日
康锋	监事	男	1982年6月	2018年9月28日	2021年9月27日
凌志红	监事	女	1973年5月	2018年9月28日	2021年9月27日
沈维	副总经理	女	1982年1月	2018年9月28日	2021年9月27日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司控股股东、实际控制人孙金明担任公司董事长，公司总经理、董事刘晓涛与公司副总经理沈维系夫妻关系。除此之外，公司其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无任何关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
孙金明	董事长	26,553,797	2,655,380	29,209,177	60.26%	0	0
合计	-	26,553,797	-	29,209,177	60.26%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	48	2	-	50
技术人员	26	-	1	25
销售人员	11	-	1	10
财务人员	4	-	-	4
生产人员	167	13	-	180
员工总计	256	15	2	269

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	9
专科	56	64
专科以下	191	195
员工总计	256	269

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,404,324.60	16,942,036.38
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	1,400,000.00	-
应收账款	五、3	20,941,492.12	19,216,656.78
应收款项融资	五、4	6,017,182.45	4,574,419.96
预付款项	五、5	6,524,719.36	5,352,616.96
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、6	324,410.32	393,660.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	16,574,173.20	13,872,574.98
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	五、8	1,100,000.00	-
流动资产合计	-	73,286,302.05	60,351,965.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、9	149,826.00	149,826.00
其他权益工具投资	五、10	42,500.00	42,500.00
其他非流动金融资产	-	-	-

投资性房地产	五、11	2,397,712.78	2,506,433.46
固定资产	五、12	61,327,447.95	61,867,086.18
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、13	5,648,183.46	5,712,282.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、14	3,073,399.69	2,928,393.58
其他非流动资产	五、15	1,410,290.00	1,727,630.00
非流动资产合计	-	74,049,359.88	74,934,151.85
资产总计	-	147,335,661.93	135,286,117.23
流动负债：			
短期借款	五、16	42,000,000.00	41,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、17	7,917,910.68	4,546,607.51
预收款项	五、18	1,736,068.51	1,197,738.37
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	五、19	3,751,449.26	2,920,985.96
应交税费	五、20	4,073,172.44	2,468,031.05
其他应付款	五、21	1,488,793.57	1,171,465.75
其中：应付利息	-	126,766.75	63,890.09
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	-	60,967,394.46	53,304,828.64
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	-	60,967,394.46	53,304,828.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	48,475,020.00	44,068,200.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	4,560,818.63	8,967,638.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	4,264,936.72	4,264,936.72
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	28,546,805.67	24,051,813.71
归属于母公司所有者权益合计	-	85,847,581.02	81,352,589.06
少数股东权益	-	520,686.45	628,699.53
所有者权益合计	-	86,368,267.47	81,981,288.59
负债和所有者权益总计	-	147,335,661.93	135,286,117.23

法定代表人：孙金明

主管会计工作负责人：李迎利

会计机构负责人：李迎利

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	20,257,305.97	15,660,591.55
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,400,000.00	-
应收账款	十二、1	21,099,680.07	19,090,667.55
应收款项融资	十二、2	6,017,182.45	4,574,419.96
预付款项	-	6,517,339.36	5,333,616.96

其他应收款	十二、3	324,410.32	391,660.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	16,574,173.20	13,872,574.98
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	-	-	-
流动资产合计		72,190,091.37	58,923,531.32
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、4	659,826.00	659,826.00
其他权益工具投资	-	42,500.00	42,500.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	2,397,712.78	2,506,433.46
固定资产	-	61,327,447.95	61,867,086.18
在建工程	-		
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
使用权资产	-		
无形资产	-	5,620,117.42	5,712,282.63
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-		
递延所得税资产	-	3,073,399.69	2,928,393.58
其他非流动资产	-	1,410,290.00	1,727,630.00
非流动资产合计		74,531,293.84	75,444,151.85
资产总计		146,721,385.21	134,367,683.17
流动负债：			
短期借款	-	42,000,000.00	41,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	7,889,845.79	4,541,746.80
预收款项	-	1,736,068.51	1,114,133.21
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,751,449.26	2,920,985.96
应交税费	-	4,039,558.44	2,411,095.55
其他应付款	-	1,488,793.57	1,171,465.75

其中：应付利息	-	126,766.75	63,890.09
应付股利	-	-	-
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	-	60,905,715.57	53,159,427.27
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	-	60,905,715.57	53,159,427.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	48,475,020.00	44,068,200.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,560,818.63	8,967,638.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,264,936.72	4,264,936.72
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	28,514,894.29	23,907,480.55
所有者权益合计	-	85,815,669.64	81,208,255.90
负债和所有者权益总计	-	146,721,385.21	134,367,683.17

法定代表人：孙金明

主管会计工作负责人：李迎利

会计机构负责人：李迎利

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入	-	68,022,252.55	51,114,639.36
其中：营业收入	五、26	68,022,252.55	51,114,639.36
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	55,500,413.86	41,078,412.98
其中：营业成本	五、26	37,574,833.86	27,637,382.49
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	五、27	692,925.09	590,179.89
销售费用	五、28	2,665,007.81	1,714,037.10
管理费用	五、29	9,193,399.37	7,126,268.26
研发费用	五、30	3,928,765.89	2,483,453.71
财务费用	五、31	1,445,481.84	1,527,091.53
其中：利息费用	-	1,441,891.36	1,520,279.54
利息收入	-	11,802.44	8,419.65
加：其他收益	五、32	234,976.80	52,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	150,619.13	69,763.34
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）	五、34	-580,024.45	-491,375.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,327,410.17	9,666,613.84
加：营业外收入	五、36	2,770.11	0.19
减：营业外支出	五、37	490,012.08	15,856.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,840,168.20	9,650,757.99
减：所得税费用	五、38	3,046,369.32	2,477,231.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,793,798.88	7,173,526.50
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）	-	8,793,798.88	7,173,526.50
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		-108,013.08	4,904.69
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	8,901,811.96	7,168,621.81
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 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		8,793,798.88	7,173,526.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,901,811.96	7,168,621.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-108,013.08	4,904.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.18	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.18	0.16

法定代表人：孙金明

主管会计工作负责人：李迎利

会计机构负责人：李迎利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、5	67,845,420.95	51,069,853.18
减：营业成本	十二、5	37,574,833.86	27,640,284.21
税金及附加	-	689,726.22	589,871.01
销售费用	-	2,524,360.30	1,680,829.32
管理费用	-	8,927,041.29	7,125,385.09
研发费用	-	3,928,765.89	2,483,453.71

财务费用	-	1,445,150.37	1,527,248.58
其中：利息费用	-	1,441,891.36	1,520,279.54
利息收入	-	11,495.29	7,629.60
加：其他收益	-	234,976.80	52,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	137,349.66	69,763.34
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）	-	-580,024.45	-491,375.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,547,845.03	9,653,168.72
加：营业外收入	-	2,770.11	0.19
减：营业外支出	-	490,012.08	15,856.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,060,603.06	9,637,312.87
减：所得税费用	-	3,046,369.32	2,476,215.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,014,233.74	7,161,097.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,014,233.74	7,161,097.41
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	9,014,233.74	7,161,097.41
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)	-	-	-
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	-	-

法定代表人：孙金明

主管会计工作负责人：李迎利

会计机构负责人：李迎利

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	72,032,525.56	60,331,672.68
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	-	-	-
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	504,002.89	794,198.41
经营活动现金流入小计	-	72,536,528.45	61,125,871.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,999,331.04	19,649,044.36
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	-	20,198,353.91	15,775,783.28
支付的各项税费	-	7,319,362.29	7,363,262.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	7,033,179.67	4,759,255.85
经营活动现金流出小计	-	60,550,226.91	47,547,345.89
经营活动产生的现金流量净额	-	11,986,301.54	13,578,525.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	72,600,000.00	61,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	150,619.13	69,763.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,619.47	176,294.16

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	72,761,238.60	61,746,057.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,751,049.76	3,428,413.85
投资支付的现金	-	73,700,000.00	66,422,500.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	76,451,049.76	69,850,913.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,689,811.16	-8,104,856.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	21,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	21,000,000.00	23,480,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,834,208.71	5,127,398.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	25,834,208.71	22,127,398.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,834,208.71	1,352,601.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	6.55	-2.46
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,462,288.22	6,826,268.22
加：期初现金及现金等价物余额		16,942,036.38	5,574,857.72
六、期末现金及现金等价物余额		20,404,324.60	12,401,125.94

法定代表人：孙金明

主管会计工作负责人：李迎利

会计机构负责人：李迎利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	71,501,726.05	60,410,032.97
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	503,693.36	793,408.36
经营活动现金流入小计	-	72,005,419.41	61,203,441.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,883,166.87	20,056,851.04
支付给职工以及为职工支付的现金	-	20,121,478.13	15,775,783.28

支付的各项税费	-	7,279,781.99	7,355,465.44
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,704,995.21	4,724,531.90
经营活动现金流出小计	-	59,989,422.20	47,912,631.66
经营活动产生的现金流量净额	-	12,015,997.21	13,290,809.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	71,500,000.00	61,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	137,349.66	69,763.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,619.47	176,294.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	71,647,969.13	61,746,057.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,733,049.76	3,428,413.85
投资支付的现金	-	71,500,000.00	65,542,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	74,233,049.76	68,970,913.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,585,080.63	-7,224,856.35
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	-	21,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	21,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,834,208.71	5,127,398.17
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	25,834,208.71	22,127,398.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,834,208.71	872,601.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	6.55	-2.46
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,596,714.42	6,938,552.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,660,591.55	4,975,007.91
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,257,305.97	11,913,560.60

法定代表人：孙金明

主管会计工作负责人：李迎利

会计机构负责人：李迎利

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、32（1）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、22, 五、25
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

（二） 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏美爱斯化妆品股份有限公司（以下简称本公司或公司），是经苏州市工商行政管理局批准成立的股份有限公司（非上市），成立于1997年2月4日。公司系孙金明、高德康、苏州博发投资管理中心（有限合伙）、王建忠、苏州润美投资管理中心（有限合伙）、王纪文、柳建萍、杨雪明、王忠华、顾志坚、钱巧林、凌志毅、杨春泉、王联兴作为发起人，由美爱斯化妆品（苏州）有限公司整体变更设立的股份有限公司，现持有统一社会信用代码为91320500608302808U的《营业执照》。

公司注册地：江苏省苏州市。

公司住所：江苏省吴江汾湖经济开发区美爱斯生物工业园。

法定代表人姓名：孙金明。

注册资本：人民币4406.82万元。

实收股本：人民币4406.82万元。

公司类型：股份有限公司（非上市）。

业务类型：化妆品生产、销售

营业期限：1997年2月4日至*****

挂牌情况：全国中小企业股份转让系统

股票代码：837410

挂牌时间：2016年5月20日

公司经营范围：生产化妆品：护肤、发用、美容修饰类、消毒液，销售本公司自产产品；研发、分装、销售洗涤剂；从事化妆品领域内的技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

本公司2020半年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注六“合并范围的变更”及本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比没有变化。

财务报告批准报出日：2020年8月18日。

江苏美爱斯化妆品股份有限公司的实际控制人为孙金明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、6（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三、14“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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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”（详见本附注三、14、（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。

7、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，按照本附注三、14（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。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组

合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项金额不重大、经单独减值测试，并单项确认减值损失的应收款项余额

应收账款组合 2 按信用风险组合计提信用减值准备的应收款项

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：（此为举例，按公司实际情景描述）

其他应收款组合 1 单项金额不重大、经单独减值测试，并单项确认减值损失的应收款项余额

其他应收款组合 2 按信用风险组合计提信用减值准备的应收款项

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认

的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

14、投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50
运输设备	年限平均法	4、5	5.00-10.00	18.00-23.75
电子设备	年限平均法	3、5	0.00-10.00	18.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全

部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则和计量方法

(1) 自2020年1月1日起适用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3、在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3、本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5、客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）于2020年1月1日前适用的会计政策

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司将所生产的产品按照合同约定运至约定交货地点，由客户验收确认后，确认销售收入。

2、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

28、递延所得税资产/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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

30、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

执行新收入准则

2017年7月5日，财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。

本公司自2020年1月1日起首次执行该准则，根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5.00、6.00、13.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

子公司江苏美爱斯化妆品营销管理有限公司所得税减按5%征收，月收入10万以下免征教育费附加及地方教育费附加。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额指【2020年1月1日】，期末余额指【2020年6月30日】，本期指【2020年1-6月】，上期指【2019年1-6月】。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,893.58	15,538.82
银行存款	20,390,431.02	16,926,497.56
其他货币资金		
合 计	20,404,324.60	16,942,036.38

说明：（1）报告期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

类 别	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,400,000.00		1,400,000.00
商业承兑汇票			
合 计	1,400,000.00		1,400,000.00

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,400,000.00
商业承兑汇票		
合 计		1,400,000.00

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	33,062,180.14	12,120,688.02	20,941,492.12	30,774,570.35	11,557,913.57	19,216,656.78
合 计	33,062,180.14	12,120,688.02	20,941,492.12	30,774,570.35	11,557,913.57	19,216,656.78

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
半年以内(含半年，下同)	16,441,406.78		
半年至1年	1,334,110.70	5.00	66,705.54
1至2年	1,442,203.93	15.00	216,330.59
2至3年	877,065.62	30.00	263,119.69
3至4年	2,635,117.72	50.00	1,317,558.86
4至5年	376,510.24	80.00	301,208.19
5年以上	9,955,765.15	100.00	9,955,765.15
合计	33,062,180.14	36.66	12,120,688.02

② 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少 转回	转销	期末余额
应收账款	11,557,913.57	562,774.45			12,120,688.02
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **15,811,556.26** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **47.83%**。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海家化联合股份有限公司	5,723,509.81	半年以内	17.31	
苏州尚美国际化妆品有限公司	5,097,802.99	半年以内	15.42	
广州市爱美利电子商务有限公司	3,692,355.26	半年以内	11.17	
广州灵牵灵日化用品有限公司	719,139.72	半年至1年	2.18	35,956.99
左晓峰	578,748.48	3-4年	1.75	289,374.24
合计	15,811,556.26		47.83	325,331.23

(4) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

4、应收款项融资

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 应收票据				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 应收账款	4,574,419.96	26,931,267.32	25,488,504.83	6,017,182.45
合 计	4,574,419.96	26,931,267.32	25,488,504.83	6,017,182.45

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,788,225.39	88.71	4,515,219.26	84.47
1 至 2 年	516,868.97	7.92	207,397.70	3.85
2 至 3 年	70,525.00	1.08	630,000.00	11.69
3 至 4 年	149,100.00	2.29		
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	6,524,719.36	100.00	5,352,616.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至2020年6月30日，预付账款期末前五名列示如下：

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金 额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原因
苏州市相城区华星 塑料制品有限公司	非关联方	货款	1,952,969.97	29.93	1年以内	未到结算期
阿里巴巴(中国)网 络科技有限公司	非关联方	服务费	902,682.14	13.83	1年以内	未到结算期
吴江市华通包装材 料有限公司	非关联方	货款	597,119.49	9.15	1年以内	未到结算期
EUN SUNG	非关联方	货款	378,000.00	5.79	1年以内	未到结算期
北京四环起航科技 有限公司	非关联方	货款	232,500.00	3.56	1年以内	未到结算期
合 计			4,063,271.60	62.26		

6、其他应收款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
其他应收款	324,410.32	393,660.32
应收利息		
应收股利		
合 计	324,410.32	393,660.32

(1) 其他应收款情况

项目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	497,321.01	172,910.69	324,410.32	549,321.01	155,660.69	393,660.32
合计	497,321.01	172,910.69	324,410.32	549,321.01	155,660.69	393,660.32

① 坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

B.	整个存续期 预期信用 损失率%			
	账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	497,321.01	34.77	172,910.69	
其他				
合计	497,321.01	34.77	172,910.69	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2020年1月1日余 额		155,660.69		155,660.69
期初余额在本期		155,660.69		155,660.69
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		17,250.00		17,250.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余 额		172,910.69		172,910.69

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	156,000.00	208,000.00
备用金及其他	341,321.01	341,321.01
合 计	497,321.01	549,321.01

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2020年6月30日，期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
尤继利	非关联方	备用金	150,000.00	2-3年	30.16	45,000.00
黄冈三三易 通电子商务有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	2-3年	20.11	30,000.00
崔恒兵	非关联方	备用金	97,020.64	3-4年	19.51	48,510.32
辜腾	非关联方	保证金	88,000.00	1-2年	17.69	13,200.00
沈阳天丽明 华商贸有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	2-3年	4.02	6,000.00
合 计			455,020.64	—	91.49	142,710.32

⑤截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,055,829.17		8,055,829.17
在产品	1,028,211.78		1,028,211.78
库存商品	7,490,132.25		7,490,132.25
合 计	16,574,173.20		16,574,173.20

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,645,565.45		5,645,565.45
在产品			
库存商品	8,227,009.53		8,227,009.53
合 计	13,872,574.98		13,872,574.98

(2) 本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

(3) 截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

(4) 截至本报告期，本公司无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,100,000.00	
预交所得税		
待抵扣进项税		
合 计	1,100,000.00	

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的其他综合收益	其他权益	
				投资损益	调整	变动
苏州纽顿宠物用品科技有限公司	149,826.00					
合计	149,826.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州纽顿宠物科技有限公司				149,826.00	
合计				149,826.00	

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
广州美爱斯化妆品有限公司	0.00					
广州美爱斯生物科技有限公司	22,500.00					

广州市爱
美利电子
商务有限 20,000.00
公司

合计 42,500.0
0

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	4,661,360.39			4,661,360.39
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	2,154,926.93			2,154,926.93
2、本年增加金额	108,720.68			108,720.68
(1) 计提或摊销	108,720.68			108,720.68
(2) 固定资产累计折旧转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	2,263,647.61			2,263,647.61
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额	2,397,712.78			2,397,712.78

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
2、期初余额	2,506,433.46			2,506,433.46

(1) 截止本报告期，无未办妥产权证书的投资性房地产。

(2) 有关投资性房地产抵押情况请参阅附注五、16

12、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	52,843,184.09	43,216,233.71	3,418,925.05	3,549,511.99	103,027,854.84
2、本年增加金额					
(1) 购置	651,236.90	1,644,426.26	268,672.57	175,290.40	2,739,626.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转回					
3、本年减少金额		156,974.08	218,014.41		374,988.49
(1) 处置或报废		156,974.08	218,014.41		374,988.49
(2) 其他					
(3) 转入投资性房地产					
4、期末余额	53,494,420.99	44,703,685.89	3,469,583.21	3,724,802.39	105,392,492.48
二、累计折旧					
1、期初余额	17,085,934.11	18,906,819.18	2,195,191.41	2,972,823.96	41,160,768.66
2、本年增加金额	1,252,411.74	1,562,871.75	129,157.29	285,823.90	3,230,264.68
(1) 计提	1,252,411.74	1,562,871.75	129,157.29	285,823.90	3,230,264.68
(2) 投资性房地产转回					
3、本年减少金额		129,775.84	196,212.97		325,988.81
(1) 处置或报废		129,775.84	196,212.97		325,988.81
(2) 其他					
(3) 转入投资性房地产					
4、期末余额	18,338,345.85	20,339,915.09	2,128,135.73	3,258,647.86	44,065,044.53
三、减值准备					
1、期初余额					
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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	35,156,075.14	24,363,770.80	1,341,447.48	466,154.53	61,327,447.95
2、期初余额	35,757,249.98	24,309,414.53	1,223,733.64	576,688.03	61,867,086.18

②截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

③本报告期内，无通过融资租赁租入的固定资产的情况。

④本报告期内，经营租赁租出的固定资产详见（附注五、11）投资性房地产的情况。

⑤截至本报告期，无未办妥产权证书的固定资产的情况。

⑥本报告期内，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

截至2020年6月30日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值		6,468,422.71	1,747,956.56	2,562,635.67	4,310,592.23
二、累计折旧		5,822,630.76	1,647,148.47	2,373,741.26	9,843,520.49
三、减值准备					
四、账面价值		645,791.95	100,808.09	188,894.41	935,494.45

⑦有关固定资产抵押情况请参阅附注五、16。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	7,249,837.65	80,000.00	54,700.85	7,384,538.50
2、本年增加金额		28,301.89		28,301.89
(1) 购置		28,301.89		28,301.89
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	7,249,837.65	108,301.89	54,700.85	7,412,840.39
二、累计摊销				
1、期初余额	1,561,258.72	80,000.00	30,997.15	1,672,255.87
2、本年增加金额	89,430.17	235.85	2,735.04	92,401.06
(1) 计提				
3、本年减少金额				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
(1) 处置				
4、期末余额	1,650,688.89	80,235.85	33,732.19	1,764,656.93
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额	5,599,148.76	28,066.04	20,968.66	5,648,183.46
2、期初余额	5,688,578.93	0.00	23,703.70	5,712,282.63

(2) 截至本报告期，无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

(3) 有关无形资产抵押情况请参阅附注五、16

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	3,073,399.69	12,293,598.71	2,928,393.58	11,713,574.26
合 计	3,073,399.69	12,293,598.71	2,928,393.58	11,713,574.26

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,410,290.00	1,727,630.00
合 计	1,410,290.00	1,727,630.00

16、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	
抵押、保证借款	41,000,000.00	41,000,000.00
合 计	42,000,000.00	41,000,000.00

说明：（1）截止到 2020 年 6 月 30 日，本公司向中国工商银行股份有限公司吴江支行借款 19,000,000.00 元，其中：7,000,000.00 元借款期限从 2019 年 10 月 24 日至 2020 年 10 月 22 日，借款利率为 5.23%，由江苏美爱斯化妆品股份有限公司的房屋所有权提供抵押并由孙金明、凌玉珍提供担保；5,000,000.00 元借款期限从 2019 年 11 月 15 日至 2020 年 11 月 11 日，借款利率为 5.23%，由江苏美爱斯化妆品股份有限公司的房屋所有权提供抵押并由孙金明、凌玉珍提供担保；4,000,000.00 元借款期限从 2019 年 11 月 15 日至 2020 年 11 月 12 日，借款利率为 5.23%，由江苏美爱斯化妆品股份有限公司的房屋所有权提供抵押并由孙金明、凌玉珍提供担保；3,000,000.00 元借款期限从 2020 年 5 月 7 日至 2021 年 5 月 7 日，借款利率为 4.57%，由江苏美爱斯化妆品股份有限公司的房屋所有权提供抵押并由孙金明、凌玉珍提供担保。

（2）截止到 2020 年 6 月 30 日，本公司向中国银行股份有限公司吴江分行借款 22,000,000.00 元，由江苏美爱斯化妆品股份有限公司的房屋所有权、土地使用权提供抵押并由孙金明、凌玉珍提供担保，其中：5,000,000.00 元借款期限从 2019 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 8 日，借款利率为 5.0025%；5,000,000.00 元借款期限从 2020 年 1 月 16 日至 2021 年 1 月 15 日，借款利率为 5.0025%；5,000,000.00 元借款期限从 2020 年 2 月 24 日至 2021 年 2 月 23 日，借款利率为 4.57%；7,000,000.00 元借款期限从 2020 年 4 月 7 日至 2021 年 4 月 6 日，借款利率为 4.57%。

（3）截止到 2020 年 6 月 30 日，本公司向中国民生银行股份有限公司苏州分行借款 1,000,000.00 元，借款期限从 2020 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 11 日，借款利率为 4.50%，由孙金明、凌玉珍提供担保。

17、应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款		
应付设备款	65,100.75	88,100.75
应付材料款	7,852,809.93	4,458,506.76
合计	7,917,910.68	4,546,607.51

②本报告期内，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,736,068.51	1,197,738.37
合计	1,736,068.51	1,197,738.37

（3）无账龄超过 1 年的重要预收款项

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,920,985.96	19,121,706.61	18,291,243.31	3,751,449.26
二、离职后福利-设定提存计划		1,829,898.68	1,829,898.68	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,920,985.96	20,951,605.29	20,121,141.99	3,751,449.26

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,920,985.96	17,046,496.42	16,216,033.12	3,751,449.26
2、职工福利费		775,983.48	775,983.48	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		714,106.80	714,106.80	
工伤保险费		142,821.36	142,821.36	
生育保险费		44,631.68	44,631.68	
4、住房公积金		313,653.10	313,653.10	
5、工会经费和职工教育经费		84,013.77	84,013.77	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,920,985.96	19,121,706.61	18,291,243.31	3,751,449.26

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,785,267.00	1,785,267.00	
2、失业保险费		44,631.68	44,631.68	
3、企业年金缴费				
合 计		1,829,898.68	1,829,898.68	

20、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	1,478,317.34	713,888.14
企业所得税	2,314,763.77	1,478,712.53
个人所得税	7,821.98	8,158.12
城市维护建设税	56,650.01	56,319.11
教育费附加	54,272.57	54,272.57
印花税	7,249.21	7,229.61

房产税	139,374.32	134,729.36
土地使用税	14,721.61	14,721.61
合 计	4,073,170.81	2,468,031.05

21、其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息	126,766.75	63,890.09
应付股利		
其他应付款	1,362,026.82	1,107,575.66
合 计	1,488,793.57	1,171,465.75

(1) 应付利息情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31
短期借款应付利息	126,766.75	63,890.09
合 计	126,766.75	63,890.09

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,189,905.00	936,905.00
其他往来款	172,121.82	170,670.66
合 计	1,362,026.82	1,107,575.66

②无账龄超过1年的重要其他应付款

22、股本

项目	2019.12.31	本期增减					2020.6.30
		发行新股	送股	资本公积 转股	其他	小计	
股本	44,068,200.00			4,406,820.00			48,475,020.00
合 计	44,068,200.00			4,406,820.00			48,475,020.00

说明：公司于2020年5月15日召开2019年度股东大会，大会决议以资本公积向股权登记日登记在册的股东每10股转增1股，共计派送4,406,820.00股，转增基准日期为2020年6月10日。

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,967,638.63		4,406,820.00	4,560,818.63

合 计	8,967,638.63	4,406,820.00	4,560,818.63
-----	--------------	--------------	--------------

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,264,936.72			4,264,936.72
合 计	4,264,936.72			4,264,936.72

25、未分配利润

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	24,051,813.71	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,051,813.71	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,901,811.96	
减：提取法定盈余公积		按净利润的10%提取
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	4,406,820.00	
转作股本的普通股股利		
结转资本公积		
期末未分配利润	28,546,805.67	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,096,709.60	36,878,630.14	50,182,426.02	27,293,833.81
其他业务	925,542.95	696,203.72	932,213.34	343,548.68
合计	68,022,252.55	37,574,833.86	51,114,639.36	27,637,382.49

说明：其他业务收入主要为房屋租金及销售材料的收入。

(2) 主营业务收入及成本按收入种类列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

一、加工业务	47,213,481.20	21,984,037.69	38,977,232.82	21,422,190.65
1、OEM 模式	46,977,310.37	21,772,867.64	38,654,104.89	21,142,650.91
(1) 染发产品加工	22,534,885.04	9,539,211.95	23,826,053.51	10,039,629.54
(2) 其他产品加工	13,638,672.32	4,691,737.21	8,883,403.48	2,672,449.16
(3) 洗护发产品加工	10,803,753.01	7,541,918.48	8,944,647.90	8,430,572.21
2、ODM 模式	236,170.83	211,170.05	323,127.93	279,539.74
(1) 洗涤剂	236,170.83	211,170.05	323,127.93	279,539.74
二、自营产品	19,883,228.40	14,894,592.45	8,205,193.20	5,871,643.16
1、洗涤剂	26,059.14	20,872.63	47,489.34	32,262.94
2、化妆品	19,857,169.26	14,873,719.82	8,157,703.86	5,839,380.22
合 计	67,096,709.60	36,878,630.14	50,182,426.02	27,293,833.81

(3) 主营业务收入及成本按地区划分如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
上海地区	34,598,754.36	17,446,084.62	33,429,895.65	19,912,468.01
江苏地区	13,742,767.55	5,846,354.22	9,667,203.01	3,058,286.46
其他地区	18,755,187.69	13,586,191.30	7,085,327.36	4,323,079.34
合 计	67,096,709.60	36,878,630.14	50,182,426.02	27,293,833.81

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例%
汉高股份有限公司	23,762,681.64	34.93
苏州尚美国际化妆品有限公司	13,504,118.72	19.85
广州市爱美利电子商务有限公司	5,963,499.58	8.77
北京九州益华化妆品有限公司	5,180,703.05	7.62
上海华银日用品有限公司	4,810,510.24	7.07
合 计	53,221,513.23	78.24

27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	214,583.38	178,090.61
教育费附加	214,252.48	177,803.12
印花税	13,712.00	10,998.70
车船使用税	3,469.07	2,795.95
房产税	217,464.94	181,233.90

城镇土地使用税	29,443.22	39,257.61
合 计	692,925.09	590,179.89

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	335,439.18	425,023.06
社保费	35,611.32	51,239.64
广告宣传费	1,629,141.23	355,574.09
运输费	317,695.42	120,838.99
差旅费	24,533.89	80,542.21
租金		2,000.00
业务招待费	21,243.92	153,167.53
办公费	300.00	6,311.94
展会费	203,773.58	363,326.40
设计费		9,000.00
服务费		91,150.49
培训费	40,024.00	
其他	22,722.44	17,456.76
低值易耗品	34,522.83	38,405.99
合 计	2,665,007.81	1,714,037.10

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,905,245.74	2,733,001.31
职工福利费	431,273.67	355,224.45
社保费	134,550.30	372,454.42
办公费	84,540.69	35,771.27
折旧费	249,176.81	238,007.30
修理费	87,352.39	361,284.52
租赁费	56,516.00	62,235.97
通讯费	67,650.86	69,982.43
会务费		
职工教育经费	43,989.77	69,913.01
劳动保护费	41,755.75	179.20
咨询服务费	3,887,318.79	1,481,490.96

差旅费	39,899.00	71,907.26
业务招待费	300,056.67	366,630.70
车辆费	173,326.34	240,901.62
低值易耗品	49,196.77	40,923.08
无形资产摊销	92,401.06	91,185.17
检测费	51,977.64	81,754.72
残保金		41,923.46
其他	48,020.12	61,448.12
公积金	313,653.10	122,889.00
会费	15,000.00	54,000.00
水电费	120,497.90	173,160.29
合 计	9,193,399.37	7,126,268.26

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,807,837.12	1,598,931.66
燃料动力费	1,913,582.59	671,370.55
折旧与摊销费	207,346.18	213,151.50
设计费		
其他		
合 计	3,928,765.89	2,483,453.71

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,441,891.36	1,520,279.54
减：利息收入	11,802.44	8,419.65
汇兑损失		
减：汇兑收益	6.55	0.46
手续费	15,399.47	15,232.10
合 计	1,445,481.84	1,527,091.53

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	234,976.80	52,000.00

合 计	234,976.80	52,000.00
-----	------------	-----------

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目		本期金额
与收益相关	2019 年度吴江区第二批专利专项资助	9,000.00
	2019 年度高新技术企业相关奖励（高培奖励）	170,000.00
	稳岗补贴	35,876.80
	返岗奖励	20,100.00
合 计		234,976.80

33、投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
购买银行理财产品收益	150,619.13	69,763.34
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计	150,619.13	69,763.34

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-562,774.45	-477,875.88
其他应收款信用减值损失	-17,250.00	-13,500.00
合 计	-580,024.45	-491,375.88

35、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款资产减值损失		0
其他应收款资产减值损失		0
合 计		0

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的
-----	------	------	-------------

赔款收入		
其他	2,770.11	0.19
合 计	2,770.11	0.19

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
非流动资产处置损失	11,181.97	2,556.04	
对外捐赠支出	450,900.00	3,100.00	
非流动资产毁损报废损失	27,198.24		
罚款及滞纳金支出	731.87	10,200.00	
合 计	490,012.08	15,856.04	

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税	3,191,375.43	2,600,075.46
递延所得税	-145,006.11	-122,843.97
合 计	3,046,369.32	2,477,231.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	11,840,168.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,960,042.05
子公司适用不同税率的影响	54,647.90
研发费用加计扣除的影响	
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	31,679.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	

所得税费用	3,046,369.32
-------	--------------

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退回保证金/押金、备用金收到的现金	254,451.16	
财务费用-利息收入	11,804.82	8,419.65
其他	2,770.11	468.69
政府补贴收入	234,976.80	52,000.00
代收水电费		673,310.07
往来款		60,000.00
合 计	504,002.89	794,198.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	15,399.47	15,232.10
罚金、滞纳金支出	731.87	
保证金/押金支出		
捐赠支出	250,000.00	3,100.00
业务及管理费用-涉现费用支出	6,717,048.33	4,996,506.34
支出其他往来款	50,000.00	88,000.00
合 计	7,033,179.67	5,102,838.44

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,793,798.88	7,173,526.50
加：信用减值准备	580,024.45	
资产减值准备		491,375.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,338,985.36	3,213,732.22
无形资产摊销	103,823.93	94,831.85
长期待摊费用摊销		15,992.21
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）	38,380.21	2,556.04

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）	1,441,891.36	1,520,279.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-150,619.13	-69,763.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-145,006.11	-122,843.97
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）	-2,701,598.22	-249,410.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,647,303.08	2,294,940.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,333,923.89	-786,691.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,986,301.54	13,578,525.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,404,324.60	12,401,125.94
减：现金的期初余额	16,942,036.38	5,574,857.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,462,288.22	6,826,268.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	20,404,324.60	12,401,125.94
其中：库存现金	13,893.58	10,709.15
可随时用于支付的银行存款	20,390,431.02	12,390,416.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,404,324.60	12,401,125.94
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		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末帐面价值	受限原因
投资性房地产	2,397,712.78	抵押借款
固定资产	28,378,633.57	抵押借款
无形资产	5,599,148.76	抵押借款
合计	36,375,495.11	

42、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	2020.6.30折算人民币余额
货币资金	40.38	7.0795	285.87
其中：美元	40.38	7.0795	285.87

43、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
2019年度吴江区第二批专利专项资助					9,000.00			是
2019年度高新技术企业相关奖励（高培奖励）					170,000.00			是
稳岗补贴					35,876.80			是
返岗奖励					20,100.00			是
合计					234,976.80			——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2019年度吴江区第二批专利专项资助	与收益相关	9,000.00		
2019年度高新技术企业相关奖励（高培奖励）	与收益相关	170,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	35,876.80		
返岗奖励	与收益相关	20,100.00		
合计	——	234,976.80		

六、合并范围的变更

本期合并范围与上年度没有变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏美爱斯化妆品营销管理有限公司	苏州	苏州	贸易	51.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏美爱斯化妆品营销管理有限公司	49.00	-108,013.08		520,686.45

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏美爱斯化妆品营销管理有限公司	1,321,633.48	28,066.04	1,349,699.52	287,101.69		287,101.69

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
江苏美爱斯 化妆品营销 管理有限公司	345,717.17	-220,434.86		-29,695.67

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	持股金额	直接持股比例%
孙金明	实际控制人、董事长	29,209,176.70	60.25

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
高德康	股东，持股 5.68%	-----
苏州博发投资管理中心（有限合伙）	股东，实际控制人控制的组织，持股 5.68%	91320500MA1MBFBJ5B
王建忠	股东，持股 2.73%	-----
苏州润美投资管理中心（有限合伙）	股东，实际控制人控制的组织，持股 3.36%	91320500MA1MBFE33N
刘晓涛	董事、总经理	
沈维	副总经理	
陈克新	副总经理	
张志荣	董事、副总经理	
李迎利	董事、财务总监	
周玲萍	董事、董事会秘书	
陈莉	监事会主席	
康锋	监事	
凌志红	监事	
凌玉珍	实际控制人的妻子	-----
凌孙	实际控制人的儿子	-----
波司登羽绒服装有限公司	股东高德康控制的公司	91320581785580067R
波司登国际服饰（中国）有限公司	股东高德康控制的公司	91310000776288347N

康博服饰有限公司	股东高德康控制的公司	91371400789253055K
上海雪中飞服饰有限公司	股东高德康控制的公司	91310114734565529J
冰洁服饰有限公司	股东高德康控制的公司	913100001345083529
苏州纽顿宠物用品科技有限公司	公司持股 30%	91320509MA201LN42T
冯超烨	子公司营销管理公司的少数股东	-----
姚珏亚	子公司营销管理公司的少数股东	-----
鲁勇	联营公司苏州纽顿公司的实际控制人	-----
蔡国富	联营公司苏州纽顿公司的少数股东	-----
王建龙	联营公司苏州纽顿公司的少数股东	-----
朱珍	联营公司苏州纽顿公司的少数股东	-----

3、关联方交易情况

(1) 购销商品的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
波司登羽绒服有限公司	销售商品	236,170.83	323,127.93
合计		236,170.83	323,127.93

(2) 关联方资金拆借

拆入资金

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额	说明
苏州纽顿宠物用品科技有限公司	150,000.00			150,000.00	未签订合同，不支付利息

拆出资金：无

(3) 关联方担保

孙金明、凌玉珍为本公司提供担保详见附注五、16

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	614,713.80	533,708.36

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	波司登羽绒服装有限公司			3,099,103.42	
其他应收款	朱珍			2,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	苏州纽顿宠物用品科技有限公司	150,000.00	150,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	33,220,368.09	12,120,688.02	21,099,680.07	30,648,581.12	11,557,913.57	19,090,667.55
合计	33,220,368.09	12,120,688.02	21,099,680.07	30,648,581.12	11,557,913.57	19,090,667.55

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2020年6月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
半年以内(含半年，下同)	16,599,594.73		
半年至1年	1,334,110.70	5.00	66,705.54
1至2年	1,442,203.93	15.00	216,330.59
2至3年	877,065.62	30.00	263,119.69
3至4年	2,635,117.72	50.00	1,317,558.86
4至5年	376,510.24	80.00	301,208.19
5年以上	9,955,765.15	100.00	9,955,765.15
合计	33,220,368.09	36.66	12,120,688.02

②坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	11,557,913.57	562,774.45			12,120,688.02

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **15,811,556.26** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **47.59%**。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海家化联合股份有限公司	5,723,509.81	半年以内	17.23	
苏州尚美国际化妆品有限公司	5,097,802.99	半年以内	15.35	
广州市爱美利电子商务有限公司	3,692,355.26	半年以内	11.11	
广州灵牵灵日化用品有限公司	719,139.72	半年至1年	2.16	35,956.99
左晓峰	578,748.48	3-4年	1.74	289,374.24
合计	15,811,556.26		47.59	325,331.23

④报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

2、应收款项融资

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	4,574,419.96	26,931,267.32	25,488,504.83	6,017,182.45
合计	4,574,419.96	26,931,267.32	25,488,504.83	6,017,182.45

3、其他应收款

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	497,321.01	172,910.69	324,410.32	547,321.01	155,660.69	391,660.32
合计	497,321.01	172,910.69	324,410.32	547,321.01	155,660.69	391,660.32

① 坏账准备

C. 2020年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

D.	整个存续期		坏账准备	理由
	账面余额	预期信用损失率%		
组合计提：				
账龄组合	497,321.01	34.77	172,910.69	
其他				
合计	497,321.01	34.77	172,910.69	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余 额		155,660.69		155,660.69
期初余额在本期		155,660.69		155,660.69
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		17,250.00		17,250.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 余额		172,910.69		172,910.69

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	156,000.00	208,000.00
备用金及其他	341,321.01	339,321.01
合 计	497,321.01	547,321.01

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2020 年 6 月 30 日，期末余额前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
尤继利	非关联方	备用金	150,000.00	2-3 年	30.16
黄冈三三易通电子商务 有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	2-3 年	20.11
崔恒兵	非关联方	备用金	97,020.64	3-4 年	19.51
辜腾	非关联方	保证金	88,000.00	1-2 年	17.69
沈阳天丽明华商贸有限 公司	非关联方	保证金	20,000.00	2-3 年	4.02
合 计			455,020.64	—	91.49

⑤截至本报告期，无涉及政府补助的应收款项。

⑥截至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	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	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00
对联营、合营企业投资	149,826.00		149,826.00	149,826.00		149,826.00
合 计	659,826.00		659,826.00	659,826.00		659,826.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
江苏美爱斯化妆品营销管理有限公司	510,000.00			510,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	510,000.00			510,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
苏州纽顿宠物用品科技有限公司	149,826.00					
合 计	149,826.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州纽顿宠物用品科技有限公司				149,826.00	
合 计				149,826.00	

(3) 长期股权投资减值准备

本报告期内长期股权投资无减值。

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,919,878.00	36,878,630.14	50,137,639.84	27,296,735.53
其他业务	925,542.95	696,203.72	932,213.34	343,548.68
合计	67,845,420.95	37,574,833.86	51,069,853.18	27,640,284.21

说明：其他业务收入主要为房屋租金及销售材料的收入。

(2) 主营业务收入及成本按收入种类列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、加工业务	47,213,481.20	21,984,037.69	41,977,232.82	21,422,190.65
1、OEM 模式	46,977,310.37	21,772,867.64	41,654,104.89	21,142,650.91
(1) 染发产品加工	22,534,885.04	9,539,211.95	23,826,053.51	10,081,384.34
(2) 其他产品加工	13,638,672.32	4,691,737.21	8,883,403.48	2,672,449.16
(3) 洗护发产品加工	10,803,753.01	7,541,918.48	8,944,647.90	8,430,572.21
2、ODM 模式	236,170.83	211,170.05	323,127.93	279,539.74
(1) 洗涤剂	236,170.83	211,170.05	323,127.93	279,539.74
二、自营产品	19,706,396.80	14,894,592.45	8,160,407.02	5,832,790.08
1、洗涤剂	26,059.14	20,872.63	47,489.34	32,262.94
2、化妆品	19,680,337.66	14,873,719.82	8,112,917.68	5,800,527.14
合 计	66,919,878.00	36,878,630.14	50,137,639.84	27,296,735.53

(3) 主营业务收入及成本按地区划分如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
上海地区	34,598,754.36	17,446,084.62	33,385,109.47	19,915,369.73
江苏地区	13,740,289.55	5,845,144.22	9,667,203.01	3,058,286.46
其他地区	18,580,834.09	13,587,401.30	7,085,327.36	4,323,079.34
合 计	66,919,878.00	36,878,630.14	50,137,639.84	27,296,735.53

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例%
汉高股份有限公司	23,762,681.64	35.02
上海华银日用品有限公司	13,504,118.72	19.90
苏州尚美国际化妆品有限公司	5,963,499.58	8.79
北京九州益华化妆品有限公司	5,180,703.05	7.64

波司登羽绒服装有限公司	4,810,510.24	7.09
合 计	53,221,513.23	78.44

6、投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
购买银行理财产品收益	137,349.66	69,763.34
长期股权投资确认收益		
合 计	137,349.66	69,763.34

十三、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	-38,380.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	234,976.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	150,619.13	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,861.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-101,646.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	-28,545.91	
非经常性损益净额	-73,100.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-73,100.13	

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	10.37	0.1836	0.1836
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.46	0.1851	0.1851

江苏美爱斯化妆品股份有限公司

2020年8月18日

第八节 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）报告期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：

董事会秘书办公室