



同方堂  
NEEQ:839645

广州同方堂生物科技股份有限公司  
Guangzhou Tongfangtang Biological Technology Co.Ltd



半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	63

## 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。

公司负责人许运涛、主管会计工作负责人龙凤琼 及会计机构负责人（会计主管人员）龙凤琼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
1. 市场竞争风险	公司从事化妆品行业为国内市场化程度最高的行业之一，也是完全开放的充分竞争市场。据不完全统计，国内有近 4000 家化妆品生产企业，同时化妆品跨国企业也纷纷进入了中国市场，这必然导致市场竞争的加剧。
2. 资金不足风险	公司即将进入新美妆商业模式转型时期。一方面，公司产品线延伸与市场拓展将导致对流动资金的需求增加；另一方面目前公司融资主要依赖传统渠道的市场回款，但公司新三板挂牌，一旦新的商业模式得到第三方资金的认可，就有达成做市交易实施的可能，股权融资有机会成为新的资金融入渠道。
3. 品牌形象受损	作为直接面对广大消费者的化妆品公司，品牌形象对公司而言至关重要。随着公司的发展，公司产品在市场上存在被仿制甚至恶意攻击的风险。公司产品被他人仿制、仿冒将影响公司品牌形象以及公司利益，对公司造成一定负面影响；部分竞争对手

	<p>采取不正当竞争手段，对公司品牌进行恶意攻击，可能动摇消费者对公司产品信心。若公司品牌、注册商标等权益受到侵犯、或声誉遭受恶意诋毁，公司选择依照法律途径进行维权，可能耗费公司一定的财力、物力和人力，从而对公司的正常经营产生不利影响。</p>
4. 产品质量风险	<p>公司生产的产品质量须遵守行业标准，且监管部门有着严格的监管体制。在产品售后的约定质保期内，倘若公司产品出现重大质量问题，公司除需赔偿相关方的损失外，还可能受到监管部门严厉的惩罚。因此，产品质量缺陷可能会增加公司的成本，并对品牌声誉、市场拓展、经营业绩产生不利影响。</p>
5. 公司总体规模较小，抗风险能力较弱	<p>公司 2020 年半年度、2019 年度、2018 年度、2017 年度营业收入分别为 7,073,518.66 元、27,893,457.93 元、26,956,971.04 元、22,849,231.98 元；公司总体规模较小，抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
6. 公司实际控制人不当控制风险	<p>截至 2020 年 06 月 30 日签署日，公司实际控制人许运涛直接持有公司 74.00% 的股份，间接持有公司 14.1% 的股份，且实际控制人客观上存在利用其控制或控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。</p>
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：	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司继续提升技术水平、品牌形象及产品设计能力，拓展优质客户、扩大业务规模、增加资本实力与抗风险能力以及准确把握行业发展脉搏与客户需求变化，方可实现企业的可持续发展。</li> <li>2. 加强企业自身建设，一旦新的商业模式得到第三方资金的认可，就有达成做市交易实施的可能，股权融资有机会成为新的资金融入渠道。</li> <li>3. 一方面加强公司公共关系维护，通过法律等统计打击仿制者，</li> </ol>

	<p>维护自己合法权益；另一方面提升品牌形象及产品设计能力，并通过泥浆节的活动复制实行品牌的快速传播。</p> <p>4.公司严格按照相关法律规定、政策要求生产产品，重视对供应商的选择和对生产过程的监督与管理，以及设定了专门的部门和岗位对采购的产品进行质量和安全监测。</p> <p>5.加强市场渠道开发，从线上线下多个渠道增加营业收入，扩大销售规模，抵御市场风险；同时增加品牌推广力度，扩大品牌知名度。</p> <p>6.进一步完善公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束；加强公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员培训，提高公司规范运行的意识；充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司基本规章制度。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、同方堂	指	广州同方堂生物科技股份有限公司
股东大会	指	广州同方堂生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州同方堂生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州同方堂生物科技股份有限公司监事会
公司章程	指	广州同方堂生物科技股份有限公司公司章程
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
CS 渠道	指	日化产品在终端销售中的化妆品店、日化店、精品店系统所构成的销售终端网络系统
线上	指	互联网网络等虚拟媒介工具
美录	指	广州美录商务服务有限公司
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州同方堂生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Tongfangtang Biological Technology Co.Ltd -
证券简称	同方堂
证券代码	839645
法定代表人	许运涛

### 二、 联系方式

董事会秘书	方秀俊
联系地址	广州市天河区东莞庄路2号财润国际大厦1402/03室
电话	020-38780297
传真	020-33823141
电子邮箱	Christy_fxj@163.com
公司网址	www.qingyigz.com
办公地址	广州市天河区东莞庄路2号财润国际大厦1402/03室
邮政编码	510610
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年3月13日
挂牌时间	2016年11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）-批发业（F51）-纺织、服装及家庭用品批发（F513）-化妆品及卫生用品批发（F5134）
主要业务	化妆品及卫生用品批发、美容服务
主要产品与服务项目	化妆品及卫生用品批发、美容服务、家用电器批发
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许运涛
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许运涛），无一致行动人

#### 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	91440106726803750T	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广州市天河区东莞庄路2号财润国际大厦1402/03室	否
注册资本(元)	5,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号院1号楼125层1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	新时代证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 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	7,073,518.66	13,011,749.16	-45.64%
毛利率%	46.12%	57.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,838,455.70	410,419.03	-547.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,855,427.08	399,610.52	-564.31%
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）	-37.39%	5.74%	-
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）	-37.74%	5.59%	-
基本每股收益	-0.37	0.08	-547.95%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,650,353.33	10,123,959.15	-14.56%
负债总计	4,652,681.89	4,287,832.01	8.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,997,671.44	5,836,127.14	-31.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	1.17	-31.50%
资产负债率%（母公司）	53.79%	42.35%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	177.67%	232.77%	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-773,598.17	1,940,822.06	-139.86%
应收账款周转率	45.50	99.42	-
存货周转率	1.95	1.68	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.56%	33.38%	-
营业收入增长率%	-45.64%	-11.62%	-
净利润增长率%	-547.95%	-17.21%	-

#### （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

公司于2001年创立“清一”品牌，核心产品为面膜护理系列，公司护肤产品均以“天然萃取，藏药护肤”的设计理念为依据，确保每一款产品都具有天然性及高端品牌化的竞争优势。

2018年上半年清一品牌与上海东极品牌管理有限公司战略合作，正式启动清一品牌定位战略“清一专注藏药护肤十八年”，全新梳理品牌定位，全面规划现有产品线，开发以“藏药护肤”为核心研发护肤及彩妆系列产品。

探索新零售、创立以体验为核心的零售模式；建立会员中心，积累大量的真实用户数据，为新零售模式打下坚实基础。

公司现阶段以“经销为主，自营为辅”，在销售渠道方面，公司的销售目前主要采取经销模式，在全国范围内与资质齐全、销售实力较强的经销商合作，共同签订授权代销协议，授权经销商在专门区域销售指定产品。

公司结合经销商的实力，委派经销商负责一定区域的销售，并按要求公司制定的销售目标，销售目标分为季度目标和年度目标。经销商根据实际销售情况以订单的形式不定期向公司订货，公司收到货款后按订单发货。公司通过成立客服部，设立产品咨询服务热线，市场部不定期联合经销商进行活动推广等，为中国消费者提供产品咨询、产品使用指导、产品真伪验证等全方位的售前、售中、售后服务。

公司采取销售规划与经销商在一定范围内自由选择产品品类相结合的供货机制，一方面助于市场需求，另一方面有效地反映到产品的生产之中，使生产的产品能够更好地满足市场需求，从而减少公司和经销商的产品滞销，提高了存货周转速率；有助于公司对整体产品结构的把控，从而实现对整个市场的规划。

自营板块分为电商自营及品牌店直营，后期着重加强电商板块。

电商主要以天猫、京东、淘宝等线上销售平台为主。

而品牌体验店目前在广东佛山、广州进行拓展布局，以护肤体验作为切入点，高质量服务体验提升

销售转化，从而推动后期品牌店加盟模式，以实现规模优势及提高市场份额。

公司现有的商业模式包括：

### 1、体验模式

清一经过 19 年对护肤行业管理运营的探索，通过在清一藏药护肤体验店建立舒适体验区，将独创深度护肤体验植入体验店，借助创新体验模式及独创疗程手法，强化消费者对藏药护肤的认知，并深度植入“清一专注藏药护肤 19 年”品牌价值，让消费者更好认知并认可清一品牌的价值，从而大大提高清一品牌市场营销转化率。

### 2、品牌战略定位落地

清一通过重新梳理品牌定位，确定“清一专注藏药护肤 20 年”的全新品牌战略定位，并从运营端、顾客端、开发端及供应链等多维度进行升级调整规划，加快清一品牌推广，提升顾客对清一专注藏药护肤 20 年的认知，并成为消费者心智中藏药护肤的首选。

### 3、新零售模式探索

清一藏药护肤体验店目前在广东佛山进行试点，以独创的藏药护肤体验模式作为切入点，通过高质量深化服务体验提高销售转化，借助第三方大数据服务，对用户进行画像描述及偏好分类，为公司产品开发、市场营销策略提供数据支撑。

### 4、重点品项打造

2019 年度，公司相继推出：“雪莲鲜活补水系列”&“红景天雪颜系列”&“沙棘果祛痘系列”&“黄牡丹修护系列”&“彩妆系列产品”&“绿绒蒿毛孔清洁养护套盒”&“反孔微雕套盒”&“小黄油肌秘套盒”等护肤系列产品，实现重点品项打造。

清一藏药护肤体验店和加盟连锁体验店的运营以大数据驱动营销决策，目的确保前后端能够高效运营，并最大化的实现利润和销售模式的增长，同时实现规模化复制。2019 年清一品牌产品品类持续增加，以藏药护肤加盟事业平台及电商平台为发展主线，加速拓展清一藏药护肤连锁加盟体验店。在互联网及实体店融合背景下，在各地开设“清一”化妆品专卖店店铺，已正式进驻各线城市，并获得广大消费者的认可，取得优异成绩，最终实现市场份额及销售梯度提升。

2020 年公司在连锁加盟战略方向上做出重大战略：①组建行业多年连锁精英事业部团队；②实施全国托管联营加盟战略；③开拓线上直播、团购、小程序等渠道销售；④建立 SAAS 全渠道数字化系统管理；⑤优化提成终端形象及相关产品线，满足品牌市场及消费者需求。

2020 年结合当下国内情形，公司加大加速对电商的布局：①迅速扩大完善电商队伍，以天猫，京东为主，分销队伍为辅，再次展开品牌线上的近一步拓展；②增设清一天猫品牌会员日以及京东品牌会员日，回

馈粉丝，增加粉丝粘度；③加大品牌在线上的广告投放，不限于在天猫、京东、抖音、小红书等平台的投放，增加品牌曝光度；④线上分销的展开，以线上分销增加拓展渠道，形成渠道的辅助，丰富品牌的服务范围，进而达到品牌方和分销商的共赢。

## （二） 经营情况回顾

1、营业收入变动原因：本期比上期减少 5,938,230.50 元，涨幅为-45.64%，主要系报告期内，受全球性新冠病毒疫情爆发影响，以及调整经营管理策略，推出了新产品，确定核心产品推广策略，搭配拳头产品销售，销量有所下滑。

2、归属于挂牌公司股东净利润变动原因：本期比上期减少 2,248,874.73 元，涨幅为-547.95%，主要系报告期内，受全球性新冠病毒疫情爆发影响，销售收入有所下滑，及启动清一品牌定位战略的投入费用增加所致。

3、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润变动原因：本期比上期减少 2,255,037.60 元，涨幅为-564.31%，主要系报告期内，受新冠病毒疫情影响，确定核心产品推广策略，让利促销，销售收入有所下滑，及启动清一品牌定位战略的投入费用增加所致。

4、经营活动产生的现金流量净额，2019 年上年同期为 1,940,822.06 元，2020 年本期为-773,598.17 元。报告期内公司经营活动产生的现金流量较上一年涨幅-139.86%，主要是受新冠病毒疫情影响，启动清一品牌战略定位，市场资金回笼慢以及投入推广费用增加支出所致。

2020 年上半年，公司实现营业收入 7,073,518.66 元，同比增长-45.64%；利润总额和净利润分别为 -1,840,043.94 元和-1,838,455.70 元，同比负增长-524.60%和-547.95%；主要是受全球新冠病毒疫情影响，以及启动清一品牌战略定位，投入推广费用增加支出所致。截止至 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本 500 万元，公司总资产为 8,650,353.33 元，净资产为 3,997,671.44 元，分别增长-14.56%和-31.50%。公司自成立以来，始终坚持“质量第一，服务大众”的经营理念以打造商品，不断创新品牌经营模式，到今天已发展成为一家单品牌代理商超过 80 个，线下销售网点过万的品牌，形成了强大的销售网络。2016 公司完成股改，成功登陆新三板，公司发展迈上新平台。同时逐步完善内部管理制度，建立有效的薪酬激励制度，充分调动人员的积极性和创造力，提升公司整体管理水平。迅速抢占市场渠道，更加清晰的建立了产品战略，加快产品与市场开拓，实现公司营收突破，随着后期市场的逐步推广以及创意性产品的上线，公司未来市场发展潜能逐渐放大。

### （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	5,617,730.96	64.94%	6,391,329.13	63.13%	-12.10%
应收账款	83,430.25	0.96%	211,949.56	2.09%	-60.64%
存货	1,505,439.29	17.4%	2,404,438.40	23.75%	-37.39%
固定资产	32,662.01	0.38%	37,981.69	0.38	-14.01%
资产总计	8,650,353.33	-	10,123,959.15	-	-14.56%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金变动的原因：报告期末比上年年末减少 773,598.17 元，降幅为 12.10%，主要系报告期内受新冠病毒疫情影响，确定核心产品推广策略，让利促销，销售收入有所下滑，及启动清一品牌定位战略的投入费用增加所致。

2. 应收账款变动的原因：报告期末比上年年末减少 128,519.31 元，降幅为 60.64%，主要系报告期内部分代理商按合同执行期到期收款所致。

3. 存货变动原因：报告期末比上年年末减少 898,999.11 元，降幅为 37.39%，主要系报告期内受新冠病毒疫情影响，确定核心产品推广策略，让利促销，库存商品及原材料因本期销售正常消耗所致。

4. 固定资产变动原因：报告期末比上年年末减少 5,319.68 元，降幅为 14.01%，主要系报告期内对办公设备未作投入以及每年计提折旧后净额所致。

#### 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	7,073,518.66		13,011,749.16		-45.64%
营业成本	3,810,998.75	53.88%	5,488,346.46	42.18%	-30.56%
毛利率	46.12%	-	57.82%	-	-
销售费用	3,957,739.46	55.95%	5,561,758.09	42.72%	-28.84%
管理费用	1,107,390.52	15.66%	1,419,354.93	10.91%	-21.98%
财务费用	1,590.84	0.02%	-1,532.84	-0.01%	203.78%
资产减值损失	6,352.98	0.09%	17,296.16	0.13%	-63.27%
营业利润	-1,862,672.44	-	419,945.68	-	-544.60%

营业外收入	22,628.5	0.32%	14,411.35	0.11%	57.02%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-1,838,455.70	-	410,419.03	-	-547.95%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入变动原因: 本期比上期减少 5,938,230.50 元, 涨幅为-45.64%, 主要系报告期内, 受全球性新冠病毒疫情爆发影响, 以及调整经营管理策略, 推出了新产品, 确定核心产品推广策略, 搭配拳头产品销售, 销量有所下滑。

2. 营业成本变动原因: 本期比上期减少 1,677,347.71 元, 降幅为 30.56%, 主要系报告期内, 受全球性新冠病毒疫情爆发影响, 调整经营管理策略, 调整产品结构, 合理调整价格促销所致。

3. 销售费用变动原因: 本期比上期减少 1,604,018.63 元, 降幅为 28.84%, 主要系报告期内公司为整体运营规划战略布局, 启动清一战略定位, 增加泥浆节推广, 会议招商费用增加所致。

4. 管理费用变动原因: 本期比上期减少 311,964.41 元, 降幅为 21.98%, 主要是报告期内公司为整体运营规划战略布局投入费用所致。

5. 资产减值损失变动原因: 本期比上期减少 10,943.18 元, 降幅为 63.27%, 主要系报告期内代理商合同到期, 资金回笼所致。

6. 营业利润变动原因: 本期比上期减少 2,281,618.12 元, 降幅为 544.60%, 主要系报告期内受全球性新冠病毒疫情爆发影响, 销售收入有所下降, 清一战略定位费用投入增加所致。

7. 营业外收入变动原因: 本期比上期增加 8,217.15 元, 涨幅为 57.02%, 主要系报告期内部分产品销售免交增值税所致。

8. 净利润变动原因: 本期比上期减少 2,248,874.73 元, 降幅 547.95%, 主要系报告期内, 受全球性新冠病毒疫情爆发影响, 销售收入有所下降, 销售推广费用上升, 清一战略定位投入所致。

### 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	-773,598.17	1,940,822.06	-139.86%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-8,379.65	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额, 2019 年上年同期为 1,940,822.06 元, 2020 年本期为-773,598.17 元。报告期内公司经营活动产生的现金流量较上一年涨幅-139.86%, 主要是受全球性新冠病毒疫情影响,

启动清一品牌战略定位，市场资金回笼慢以及投入推广费用增加支出所致。

投资活动产生的现金流量净额，2019 年上年同期为-8,739.65 元，2020 年本期为 0.00 元。报告期内，公司未购置固定资产所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	22,628.50
所得税影响数	5,657.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	16,971.38

### 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、重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），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 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

### 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

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

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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) 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
实际控制人或控股股东	2016/1/1	-	挂牌	其他承诺	控股股东、实际控制人为公司补缴各项社会保险，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/1	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：



公司挂牌期间，公司实际控制人许运涛出具承诺：若公司因为缴纳的各项社会保险不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，由控股股东、实际控制人为公司补缴各项社会保险，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东及实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人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股份公司构成竞业的业务或活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他形式渠道该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级人员或核心技术人员。

## 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,700,000	74%	0	3,700,000	74%
	董事、监事、高管	4,000,000	80%	0	4,000,000	80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有无限售股份数量	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	许运涛	3,700,000	0	3,700,000	74%	3,700,000	0	0
2	广州美录商务服务有限公司	1,000,000	0	1,000,000	20%	1,000,000	0	0

3	许晓红	300,000	0	300,000	6%	300,000	0	0
<b>合计</b>		5,000,000	-	5,000,000	100%	5,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东许运涛和许晓红为兄妹关系。法人股东广州美录商务服务有限公司由自然人股东许运涛及其他股东共同设立，其中许运涛出资比例为 73.5%，许晓红出资比例为 10%。

除此之外，股东之间不存在《公司法》、《证券法》规定的其他关联关系；股东之间无一致行动协议。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东为许运涛先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1970 年 2 月，毕业于河北大学，化学技术专业，大专学历。2001 年 3 月至 2016 年 6 月，任有限公司监事；2015 年 11 月至今，就职于广州美录商务服务有限公司，任执行董事；股份公司成立以后，任公司董事长、总经理。公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

## 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

**募集资金用途变更情况：**

## 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
许运涛	董事长、总经理	男	1970年2月	2019年5月24日	2022年5月23日
许晓红	董事	女	1972年8月	2019年5月24日	2022年5月23日
龙凤琼	董事、财务负责人	女	1972年8月	2019年5月24日	2022年5月23日
黄丽	董事	女	1985年12月	2019年5月24日	2022年5月23日
郑红进	董事	男	1977年10月	2019年9月10日	2022年5月23日
方秀俊	董事会秘书	女	1994年12月	2019年5月24日	2022年5月23日
周倩	监事会主席	女	1986年6月	2019年9月10日	2022年5月23日
黎雪连	监事	女	1972年8月	2019年5月24日	2022年5月23日
王丽艳	职工代表监事	女	1986年1月	2019年5月24日	2022年5月23日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

许运涛与许晓红为兄妹关系。

#### (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
许运涛	董事长、总经理	3,700,000	0	3,700,000	74%	0	0
许晓红	董事	300,000	0	300,000	6%	0	0
合计	-	4,000,000	-	4,000,000	80%	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
行政管理人员	3	0	0	3
财务人员	3	0	1	2
后勤保障人员	18	0	1	17
市场及销售人员	62	0	10	52
技术人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>78</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	2
专科	35	32
专科以下	51	44
<b>员工总计</b>	<b>90</b>	<b>78</b>

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	5,617,730.96	6,391,329.13
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		-	-
应收账款	(二)	83,430.25	211,949.56
应收款项融资		-	-
预付款项	(三)	477,681.02	282,137.25
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(四)	313,826.53	422,818.90
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)	1,505,439.29	2,404,438.40
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)	268,290.62	268,290.62
<b>流动资产合计</b>		<b>8,266,398.67</b>	<b>9,980,963.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
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	(七)	32,662.01	37,981.69
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(八)	73,786.41	73,786.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(九)	244,690.81	0
递延所得税资产	(十)	32,815.43	31,227.19
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>383,954.66</b>	<b>142,995.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,650,353.33</b>	<b>10,123,959.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	(十一)	783,173.63	1,410,072.18
预收款项		-	-
合同负债	(十二)	3,426,795.14	2,732,423.29
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	(十三)	-	-
应交税费	(十四)	138,920.77	31,997.39
其他应付款	(十五)	303,792.35	113,339.15
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>4,652,681.89</b>	<b>4,287,832.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		4,652,681.89	4,287,832.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（十六）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（十七）	853,928.91	853,928.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（十八）	146,695.39	146,695.39
一般风险准备		-	-
未分配利润	（十九）	-2,002,952.86	-164,497.16
归属于母公司所有者权益合计		3,997,671.44	5,836,127.14
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		3,997,671.44	5,836,127.14
<b>负债和所有者权益总计</b>		8,650,353.33	10,123,959.15

法定代表人：许运涛

主管会计工作负责人：龙凤琼 会计机构负责人：龙凤琼

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		7,073,518.66	13,011,749.16
其中：营业收入	（二十）	7,073,518.66	13,011,749.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		8,942,544.08	12,610,099.64
其中：营业成本	（二十）	3,810,998.75	5,488,346.46
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	(二十一)	52,118.55	107,580.68
销售费用	(二十二)	3,957,739.46	5,561,758.09
管理费用	(二十三)	1,107,390.52	1,419,354.93
研发费用		-	-
财务费用	(二十四)	1,590.84	-1,532.84
其中：利息费用		-	-
利息收入		7,074.85	9,231.29
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二十五)	6,352.98	17,296.16
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,862,672.44	418,945.68
加：营业外收入	(二十六)	22,628.50	14,411.35
减：营业外支出	(二十七)	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,840,043.94	433,357.03
减：所得税费用	(二十八)	-1,588.24	22,938.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,838,455.70	410,419.03
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）	(二十九)	-1,838,455.70	410,419.03
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		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,838,455.70	410,419.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-1,838,455.70	410,419.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,838,455.70	410,419.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.37	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.37	0.08

法定代表人：许运涛

主管会计工作负责人：龙凤琼 会计机构负责人：龙凤琼

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,201,773.81	16,979,843.33
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	(三十)	937.51	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	7,077.23	9,233.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,209,788.55</b>	<b>16,989,076.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,362,418.89	5,985,818.86
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		2,999,672.59	3,162,265.29
支付的各项税费		373,139.57	861,916.13
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	2,248,155.67	5,038,254.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,983,386.72	15,048,254.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-773,598.17	1,940,822.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	8,379.65
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-8,379.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-773,598.17	1,932,442.41
加：期初现金及现金等价物余额		6,391,329.13	5,569,941.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,617,730.96	7,502,383.45

法定代表人：许运涛

主管会计工作负责人：龙凤琼 会计机构负责人：龙凤琼

### 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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

##### 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式

公司注册地址：广州市天河区东莞庄路2号财润国际大厦1402/03室

组织形式：股东大会是公司的权力机构；董事会是公司的决策机构，对公司股东大会负责；董事会秘书负责董事会的日常事务；监事会是公司的监督机构，对公司股东大会负责；总经理负责公司的日常经营活动，执行公司董事会的决议。公司设立以来，管理制度完善，部门职能明确，公司决策机构及职能部门一直对生产经营进行着有效的控制和管理。

##### (二) 经营范围

自然科学研究和试验发展；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；生物技术开发服务；生物技术转让服务；家用电器批发；电子产品批发；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；百货零售（食品零售除外）；日用家电设备零售；电子产品零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；香精及香料零售；美容服务。

##### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于化妆品行业中的研究与销售。主要经营活动为化妆品及卫生用品批发。

#### **(四) 公司实际控制人**

2016年6月12日，公司完成相关工商变更登记手续并取得广州市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91440106726803750T，法定代表人：许运涛。

本公司的大股东为许运涛，最终控制人为许运涛。

#### **(五) 报表批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月20日批准报出。

### **二、财务报表编制基础**

#### **(一)、编制基础**

公司以持续经营为基础，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》及41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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

#### **(二) 持续经营**

公司在可以预见的将来，将会按当前的规模和状态继续经营下去，不会停业，也不会大规模削减业务。

### **三、重要会计政策及会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### **四、合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，

是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、

现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 1、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 2、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币报表折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 五、应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 六、应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	20万元以上且占应收款项余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
单独进行减值测试	单独进行减值测试
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	不符合单项金额重大或账龄分析法的其他款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

## 七、存货

### (1) 货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### (2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法



期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1、低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

## 八、固定资产

### （一）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

## 九、无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （二）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十八）长期资产减值”。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件	5年

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 十、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 十一、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （三）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### **(四) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **十二、股份支付**

### **(一) 股份支付的种类及会计处理**

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

### **(二) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### **(三) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **(1) 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### **(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### **(3) 修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 十三、收入

#### （一）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### （二）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。

##### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

##### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按

照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

#### 十四、递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

#### 十五、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控

制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
11. 除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：
  12. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
  13. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
  14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
  15. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## 十六、重要会计政策、会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），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 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

### （二）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### （三）税项



### (1) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 财务报表项目注释：

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额)

#### 一、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	112,637.96	91,472.34
银行存款	5,505,093.00	6,299,856.79
其他货币资金	--	--
<b>合计</b>	<b>5,617,730.96</b>	<b>6,391,329.13</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其他说明：截止至2020年6月30日，本公司无受限货币资金。

#### 二、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按账龄分析法计提坏账准备的应	87,821.32	100	4,391.07	5.00	83,430.25

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>87,821.32</b>	<b>100.00</b>	<b>4,391.07</b>	<b>---</b>	<b>83,430.25</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	223,104.80	100	11,155.24	5.00	211,949.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>223,104.80</b>	<b>100.00</b>	<b>11,155.24</b>	<b>---</b>	<b>211,949.56</b>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款组合中，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	87,821.32	4,391.07	5%
1 至 2 年	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---
3 至 4 年	---	---	---
4 至 5 年	---	---	---
5 年以上	---	---	---
<b>合计</b>	<b>87,821.32</b>	<b>4,391.07</b>	<b>---</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,764.17 元。

(3) 应收账款核销说明：

本期内无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系 /款项性质	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
四川羽喆林企业管理咨询有限公司	客户/货款	27,546.46	31.37%	1,377.32
佛山南海怡丰城分店	客户/货款	26,706.65	30.40%	1,335.33
百信广场分店	客户/货款	16,234.44	18.49%	811.72
佛山南海大沥伟业兴隆广场分店	客户/货款	14,710.62	16.75%	735.53
浙江天猫技术有限公司	客户/货款	2,623.15	2.99%	131.16
<b>合计</b>		<b>87,821.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,391.07</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

### 三、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	357,579.43	74.86%	142,790.25	50.61%
1 至 2 年	18,125.40	3.79%	38,457.00	13.63%
2 至 3 年	101,976.19	21.35%	100,890.00	35.76%
3 年以上	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>477,681.02</b>	<b>100%</b>	<b>282,137.25</b>	<b>100%</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
广州百信商业广场有限公司	供应商合作	105,276.09	22.04%
上海伊盈化妆品有限公司	供应商合作	100,000.00	20.93%
北京红果荟文化传播有限公司	广告商合作	100,000.00	20.93%

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
广州佳美展览有限公司	广告商合作	49,766.00	10.42%
广东鸿德银泰酒店管理有限公司	供应商合作	40,463.25	8.47%
<b>合计</b>		<b>395,505.34</b>	<b>82.79%</b>

#### 四、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	440,697.19	100.00	126,870.66	28.79%	313,826.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>440,697.19</b>	<b>100.00</b>	<b>126,870.66</b>	<b>28.79%</b>	<b>313,826.53</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	536,572.41	100.00	113,753.51	21.20	422,818.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>536,572.41</b>	<b>100.00</b>	<b>113,753.51</b>	<b>21.20</b>	<b>422,818.90</b>

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

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	202,971.03	10,148.55	5.00
1 至 2 年	74,477.00	7,447.70	10.00
2 至 3 年	--		20.00
3 至 4 年	70,000.00	35,000.00	50.00
4 至 5 年	63,249.16	44,274.41	70.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>440,697.19</b>	<b>126,870.66</b>	<b>--</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,117.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋押金	178,623.66	235,849.16
代垫员工社保及个人所得税	24,616.20	28,751.49
保证金	52,600.00	88,479.00
备用金	36,619.77	95,157.42
往来款	148,237.56	88,335.34
<b>合计</b>	<b>440,697.19</b>	<b>536,572.41</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州鸿德银泰酒店管理有限公司	否	房屋押金	63,249.16	4-5 年	14.35	44,274.41
北京京东世纪贸易有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4 年、5 年以上	11.35	40,000.00

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市盛美化妆品有限公司	否	保证金	50,000.00	3-4年	11.35	25,000.00
佛山市嘉创置业有限公司	否	房屋押金	37,400.00	1-2年	8.49	3,740.00
佛山市伟华房地产开发有限公司	否	房屋押金	16,422.00	1-2年	3.73	1,642.20
<b>合计</b>		—	<b>217,071.16</b>	—	<b>49.26</b>	<b>114,656.61</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项

截止 2020 年 6 月 30 日，无涉及政府补助的应收账款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 五、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	903,723.02	--	903,723.02
委托加工物资	--	--	--
库存商品	601,716.27	--	601,716.27
<b>合计</b>	<b>1,505,439.29</b>	<b>--</b>	<b>1,505,439.29</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	511,081.81	--	511,081.81
委托加工物资		--	
库存商品	1,893,356.59	--	1,893,356.59
<b>合计</b>	<b>2,404,438.40</b>	<b>--</b>	<b>2,404,438.40</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	--	--	--	--	--	--
委托加工物资	--	--	--	--	--	--
库存商品	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 六、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	268,157.60	268,157.60
预交城建税	--	--
预交教育费附加	--	--
待认证进项税额	133.02	133.02
<b>合计</b>	<b>268,290.62</b>	<b>268,290.62</b>

## 七、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	……	合计
一、账面原值					
1、期初余额		52,625.41	350,801.91		403,427.32
2、本期增加金额		--	--		--
(1) 购置		--	--		--
3、本期减少金额		--	--		--
(1) 处置或报废		--	--		--
4、期末余额		52,625.41	350,801.91		403,427.32
二、累计折旧					
1、期初余额		49,994.14	315,451.49		365,445.63
2、本期增加金额		--	5,319.68		5,319.68
(1) 计提		--	5,319.68		5,319.68
3、本期减少金额		--	--		--
(1) 处置或报废		--	--		--
4、期末余额		49,994.14	320,771.17		370,765.31
三、减值准备		--	--		--

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	……	合计
1、期初余额		--	--		--
2、本期增加金额		--	--		--
(1) 计提		--	--		--
3、本期减少金额		--	--		--
(1) 处置或报废		--	--		--
4、期末余额		--	--		--
四、账面价值					
1、期末账面价值		2,631.27	30,030.74		32,662.01
2、期初账面价值		2,631.27	35,350.42		37,981.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无经营租赁租出的固定资产

## 八、无形资产

### 1、无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	73,786.41	--	--	73,786.41
2. 本期增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4. 期末余额	73,786.41	--	--	73,786.41
二、累计摊销				
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--



项目	软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 处置	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
三、减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 期末账面价值	73,786.41	--	--	73,786.41
2. 期初账面价值	73,786.41	--	--	73,786.41

#### 九、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
管理费	--	36,817.28	36,817.28		0.00
物业服务费	--	12,226.42	6,113.22		6,113.20
法律顾问费	--	47,169.81	22,012.55		25,157.26
股转服务费	--	18,867.92	9,433.98		9,433.94
咨询服务费	--	292,598.27	88,611.86		203,986.41
合计	--	407,679.70	162,988.89		244,690.81

#### 十、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	131,261.73	32,815.43	124,908.75	31,227.19
合计	131,261.73	32,815.43	124,908.75	31,227.19

#### 十一、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	783,173.63	1,410,072.18
	--	
合计	783,173.63	1,410,072.18

(2) 龄超过1年的重要应付账款

名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州顺成五金实业有限公司	3,801.90	合同执行中
合计	3,801.90	/

## 十二、合同负债

(1) 合同负债款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,426,795.14	2,732,423.29
.....		
合计	3,426,795.14	2,732,423.29

(2) 账龄超过1年的重要合同负债款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孙小燕	10,267.00	合同执行中
廊坊互美商贸有限公司	10,000.00	合同执行中
合计	20,267.00	--

## 十三、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	--	2,960,539.63	2,960,539.63	--
二、离职后福利-设定提存计划	--	39,132.96	39,132.96	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计		2,999,672.59	2,999,672.59	--

(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	--	2,820,159.84	2,820,159.84	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	--	17,763.80	17,763.80	--
3、社会保险费	--	122,615.99	122,615.99	--
其中：医疗保险费	--	103,564.98	103,564.98	--
工伤保险费	--	199.06	199.06	--
生育保险费	--	18,851.95	18,851.95	--
4、住房公积金	--	--	--	--
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	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>2,960,539.63</b>	<b>2,960,539.63</b>	<b>--</b>

(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	--	38,024.80	38,024.80	--
2、失业保险费	--	1,108.16	1,108.16	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>39,132.96</b>	<b>39,132.96</b>	<b>--</b>

#### 十四、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	130,022.48	30,179.84
消费税	--	--
残疾人保障金	--	--
企业所得税	-5,606.57	--
个人所得税	--	--
城市维护建设税	8,108.16	454.70
印花税	50.10	483.00
教育费附加	3,474.92	194.87
地方教育费附加	2,871.68	684.98
<b>合计</b>	<b>138,920.77</b>	<b>31,997.39</b>

#### 十五、其他应付款

##### 1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	303,792.35	113,339.15
<b>合计</b>	<b>303,792.35</b>	<b>113,339.15</b>

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
备用金	145,702.95	29,358.28
客户保证金	105,000.00	80,000.00
推广合作	51,300.00	---
保险费及个人所得税	1,789.40	3,980.87
<b>合计</b>	<b>303,792.35</b>	<b>113339.15</b>

(2) 重要的账龄超过一年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
重庆芊谊商贸有限公司	20,000.00	合同未执行完毕
苏银川（四川紫薇）	20,000.00	合同未执行完毕
海口亚美仙贸易有限公司	10,000.00	合同未执行完毕
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	/

十六、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
许运涛	3,700,000.00	---	---	---	---	---	3,700,000.00
许晓红	300,000.00						300,000.00
广州美录投资管理 有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>						<b>5,000,000.00</b>

2、其他说明

1、2015年10月15日，公司增资300万元，由广州中韬华益会计师事务所有限公司于2015年10月19日出具穗中韬审字（2015）第202号报告书；2、2016年3月9日，公司增资100万元，由广州中韬华益会计师事务所有限公司于2016年3月11日出具穗中韬验字（2016）第302号报告书；3、2016年3月31日为股改基准日，由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月20日出具[2016]京会兴验字第53000002号验资报告。

## 十七、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	853,928.91	--	--	853,928.91
其他资本公积	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>853,928.91</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>853,928.91</b>

### 2、其他说明

2016年3月31日为股改基准日，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2016年4月28日出具“（2016）京会兴审字第53000032号”审计报告，经审计的净资产为5,853,928.91元；经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并于2016年4月29日出具“国融兴华评报字[2016]第010198号”评估报告，净资产评估值为8,864,277.05元。截止2016年3月31日的净资产份额于2016年5月20日之前折合为贵公司（筹）的股本5,000,000.00元，折股后的余额853,928.91元转作贵公司（筹）的资本公积，由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月20日出具[2016]京会兴验字第53000002号验资报告。

## 十八、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	146,695.39	--	--	146,695.39
任意盈余公积	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>146,695.39</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>146,695.39</b>

### 2、其他说明

2016年3月31日为股改基准日，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2016年4月28日出具“（2016）京会兴审字第53000032号”审计报告，经审计的净资产为5,853,928.91元；截止2016年3月31日的净资产份额于2016年5月20日之前折合为贵公司（筹）的股本5,000,000.00元，折股后的余额853,928.91元转作贵公司（筹）的资本公积，由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月20日出具[2016]京会兴验字第53000002号验资报告，盈余公积的减少转做资本公

积 56,032.94。

## 十九、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-164,497.16
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	-164,497.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,838,455.70
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
<b>期末未分配利润</b>	<b>-2,002,952.86</b>

## 二十、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,073,518.66	3,810,998.75	13,011,749.16	5,488,346.46
其他业务	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>7,073,518.66</b>	<b>3,810,998.75</b>	<b>13,011,749.16</b>	<b>5,488,346.46</b>

## 二十一、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	--	--
营业税	--	--
城市维护建设税	29,907.18	61,358.37
教育费附加	12,817.36	26,296.44
地方教育费附加	8,544.91	17,530.97
印花税	849.10	2,394.90
<b>合计</b>	<b>52,118.55</b>	<b>107,580.68</b>

## 二十二、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品检测费	2,483.49	15,094.355
服务费（咨询）	244,641.74	133,778.07
电话费	17,503.18	19,134.67
广告费	307,846.64	790,281.69
快递费	55,595.99	38,708.52
工资	2,183,433.26	2,101,905.01
差旅费	647,035.15	1,893,217.43
社会保险费	114,671.44	206,435.46
运输费用	25,507.77	48,661.26
软件费用	44,271.84	--
模具/制版费用	1,592.92	7,241.38
直营店费用	180,894.29	230,184.08
业务招待费	39,172.14	11,522.89
其他/杂费	93,089.61	65,593.28
<b>合计</b>	<b>3,957,739.46</b>	<b>5,561,758.09</b>

## 二十三、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
社会保险费	47,077.51	83,791.86
租赁费	204,893.94	227,186.57
折旧费	5,319.68	14,245.71
业务招待费	4,319.00	46,971.26
职工福利费	17,763.80	23,983.88
办公费用	17,944.35	80,278.07
水电费	2,811.50	4,982.35
其他	4,750.73	30,003.38
工资	636,726.58	746,149.08
律师费	27,295.57	22,327.05
差旅费/交通费	15,469.00	4,813.09
审计费	123,018.86	122,830.18
服务费（咨询）		11,792.45

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,107,390.52	1,419,354.93

#### 二十四、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	7,074.85	9,231.29
利息净支出	-7,074.85	-9,231.29
汇兑损失		--
减：汇兑收入		--
手续费支出	8,665.69	7,698.45
合计	1,590.84	-1,532.84

#### 二十五、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,352.98	17,296.16
存货跌价损失	--	--
可供出售金融资产减值损失	--	--
持有至到期投资减值损失	--	--
长期股权投资减值损失	--	--
投资性房地产减值损失	--	--
固定资产减值损失	--	--
工程物资减值损失	--	--
在建工程减值损失	--	--
生产性生物资产减值损失	--	--
油气资产减值损失	--	--
无形资产减值损失	--	--
商誉减值损失	--	--



项目	本期发生额	上期发生额
其他	--	--
合计	6,352.98	17,296.16

## 二十六、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
免交增值税	14,649.70	14,129.44	14,649.70
稳岗补贴补助	7,054.50	--	7,054.50
其他	924.30	281.91	924.30
合计	22,628.50	14,411.35	22,628.50

## 二十七、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--	--
无形资产处置损失	--	--	--
其他	--	--	--
合计	--	--	--

## 二十八、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	27,262.04
递延所得税费用	-1,588.24	-4,324.04
合计	-1,588.24	22,938.00

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-1,840,043.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-460,010.99

项目	本期发生额
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	458,422.75
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	--
<b>所得税费用</b>	<b>-1,588.24</b>

## 二十九、持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-1,838,455.70	-1,838,455.70	410,419.03	410,419.03
终止经营净利润	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>-1,838,455.70</b>	<b>-1,838,455.70</b>	<b>410,419.03</b>	<b>410,419.03</b>

## 三十、现金流量表项目

### (1) 收到的税费返还

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税返还	937.51	--
<b>合计</b>	<b>937.51</b>	<b>--</b>

### (2) 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
利息收入	7,074.85	9,231.29
其他	2.38	1.91
政府补助	--	--
<b>合计</b>	<b>7,077.23</b>	<b>9,233.20</b>

### (3) 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
公司费用支出	2,248,155.67	5,038,254.19
.....		
<b>合计</b>	<b>2,248,155.67</b>	<b>5,038,254.19</b>

(4) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
吸收投资收到的现金	--	--
.....		
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 三十一、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,838,455.70	410,419.03
加：资产减值准备	6,352.98	17,296.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,319.68	<b>22,625.36</b>
无形资产摊销	--	
长期待摊费用摊销	--	
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）	22,628.50	14,411.35
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,588.24	-4,324.04
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）	898,999.11	178,933.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-289,031.82	-1,645,844.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	422,177.32	2,938,924.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-773,598.17	1,932,442.41

补充资料	本期金额	上期金额
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,617,730.96	7,502,383.45
减：现金的期初余额	6,391,329.13	5,569,941.04
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	-773,598.17	1,932,442.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,617,730.96	6,391,329.13
其中：库存现金	112,637.96	91,472.34
可随时用于支付的银行存款	5,505,093.00	6,299,856.79
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	5,617,730.96	6,391,329.13
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	--	--

三十二、所有者权益变动表项目注释

本期无对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项。

三十三、所有权或使用权受限制的资产

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无所有权或使用权受限制的资产。

三十四、政府补助

报告期内，本公司未收到政府补助。

### 三十五、关联方及关联交易

#### (一) 本企业的母公司情况

股东名称	2020年6月30日		2019年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
许运涛	74.00%	74.00%	74.00%	74.00%

本公司最终控制方是许运涛。

#### (二) 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
广州美录商务服务有限公司	股东
上海君读投资管理有限公司	控股股东参股
巨野县清一化妆品店	受同一实际控制人控制
菏泽开发区美录化妆品店	受同一实际控制人控制
菏泽开发区美录化妆品万达店	受同一实际控制人控制
济宁市兖州区清一化妆品店	受同一实际控制人控制
金乡县清一美容护肤店	受同一实际控制人控制
济宁市任城区清一化妆品店	受同一实际控制人控制
济宁市任城区清一化妆品万达店	受同一实际控制人控制

#### (三) 关联交易情况

本期不存在关联交易。

#### (四) 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
其他应收款	广州美录投资管理有限公司	7,500.00	750.00	7,500.00	750.00

### 三十六、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-- --	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-- --	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-- --	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-- --	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-- --	
非货币性资产交换损益	-- --	
委托他人投资或管理资产的损益	-- --	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-- --	
债务重组损益	-- --	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-- --	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-- --	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-- --	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-- --	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-- --	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-- --	
对外委托贷款取得的损益	-- --	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-- --	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益	-- --	

项目	金额	说明
进行一次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	22,628.50	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	22,628.50	--
减:企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)	5,657.12	--
少数股东权益影响额(税后)	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	16,971.38	--

## (二) 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	-37.39	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.74	-0.37	-0.37

广州同方堂生物科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十日

## 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）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（如有）。
- （三）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：

广州市天河区东莞庄路2号鸿德国际酒店1402/03室