



幸美股份

NEEQ : 830929

广东幸美化妆品股份有限公司

(H&B COSMETICS CORPORATION CANTON.LTD)



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

2017年2月15日公司发布股票延期复牌公告，因重大事项存在不确定性，公司股票继续停牌，并于公告日起每5个交易日披露一次事项进展情况。	2017年4月14日赵都宁辞去监事会主席职务。 2017年5月12日公司选举卢勉军为新任监事并担任监事会主席，任期至第三届监事会任期届满时止。
2017年5月7日，公司董事长郭雷平及其兄长郭爱苹与广东思埠集团有限公司分别签署了《股份转让协议》，公司第一大股东发生变化，董事长郭雷平成为公司第一大股东，并于全国中小企业股份转让系统官网发布收购报告书、财务顾问意见书及法律意见书。 2017年5月15日起，公司股票恢复转让。	2017年5月16日，公司股东广东思埠集团有限公司在二级市场减持公司股票，导致公司实际控制人发生变更，郭雷平及其一致行动人成为公司实际控制人，并在全国中小企业股份转让系统发布了《权益变动公告》及《实际控制人变更公告》。
2017年7月29日公司召开第三届董事会第七次会议审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》，聘任刘小阳先生为公司财务总监，新任财务总监在公司董事会表决通过后生效，任职期限至第三届董事会届满（2017年7月29日至2019年6月14日）。	2017年12月11日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《关于公示广东省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司全资子公司广州静美化妆品科技有限公司通过审查，并入选《广东省2017年第二批拟认定高新技术企业名单》。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 行业信息	29
第十节 公司治理及内部控制.....	30
第十一节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
幸美股份、本公司或公司	指	广东幸美化妆品股份有限公司
控股股东	指	郭雷平
实际控制人	指	郭雷平及其一致行动人
思埠集团	指	广东思埠集团有限公司
静美科技	指	公司全资子公司广州静美化妆品科技有限公司
通盛达	指	公司全资子公司广州通盛达化妆品有限公司
爱洛生物	指	公司全资子公司广州爱洛生物科技有限公司
《公司章程》	指	广东幸美化妆品股份有限公司章程
全国股份转让系统公司、“新三板”	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人郭雷平、主管会计工作负责人刘小阳及会计机构负责人(会计主管人员) 陈小娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	随着国内化妆品行业众多品牌剧增, 导致整体行业竞争加剧, 市场需求具有很大的不确定性, 公司在调整产品结构的同时, 对于原材料、成品及生产安排等方面难度加大。对此, 公司积极进行市场销售领域的拓宽和新品的研发, 加强内部管理, 同时提高生产效率, 控制库存, 加强风险防控意识。
人力资源管理的风险	随着公司业务的发展, 需要引进专业技术和高层管理人才, 从而确保公司团队的稳定性, 否则将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。公司努力优化人才结构, 一方面加强对中、高层管理人员的培训, 另一方面不断引进各种管理和技术人才。进一步疏导公司体系、流程和制度建设, 推进人力资源系统化管理的进程。公司不断完善人力资源管理机制, 保证公司的人才发展需求。
新产品研发的风险	新产品的开发生产和销售存在技术风险、生产风险和市场风险, 公司将加大技术研发投入, 使研发团队更加紧密地与生产、销售交流和沟通, 并致力于以产、销、研相结合的研发模式, 不断研

	发新产品, 申请新的专利技术。
知识产权被侵权的风险	随着品牌知名度的提升与产品在激烈的竞争中取得的行业地位, 公司的知识产权将面临被仿用被侵权的风险, 公司将加强对知识产权的保护意识, 通过选择法律途径维护品牌商标及产品专利。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东幸美化妆品股份有限公司
英文名称及缩写	H&B COSMETICS CORPORATION CANTON.LTD
证券简称	幸美股份
证券代码	830929
法定代表人	郭雷平
办公地址	广州市越秀区农林下路 81 号之一 15 楼 BCDE

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	田志刚
职务	董事会秘书
电话	020-62352320
传真	020-61286411
电子邮箱	tzgang@hbzd.com.cn
公司网址	http://www.hbzd.com.cn/
联系地址及邮政编码	广州市越秀区农林下路 81 号之一 15 楼 BCDE 邮编 510081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 12 日
挂牌时间	2014 年 8 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造-化妆品制造(C-26-268-2682)
主要产品与服务项目	化妆品的研发、生产与销售业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	85,895,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	郭雷平
实际控制人	郭雷平及其一致行动人

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401015566850173	否
注册地址	广州市越秀区农林下路 81 号之一 15 楼 BCDE	否

注册资本	85,895,000.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵洪洁 白海云
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、报告期后更新情况

√不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	301,960,533.70	246,164,111.69	22.67%
毛利率%	47%	41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,007,211.12	-58,290,867.06	112.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,095,792.36	-59,777,829.91	111.87%
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）	5.65%	-38.98%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.72%	-39.97%	-
基本每股收益	0.08	-0.68	112.02%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	326,024,733.33	357,846,065.65	-8.89%
负债总计	198,603,579.27	237,432,122.71	-16.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,421,154.06	120,413,942.94	5.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.40	5.82%
资产负债率（母公司）	33.42%	51.93%	-
资产负债率（合并）	60.92%	66.35%	-
流动比率	94.42%	0.8989	-
利息保障倍数	4.08	-18.00	-

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	12,458,974.75	-18,357,453.37	167.87%
应收账款周转率	604.13%	411.00%	-
存货周转率	180.22%	194.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.89%	5.81%	-
营业收入增长率%	22.67%	-20.57%	-
净利润增长率%	112.02%	-314.58%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	85,895,000	85,895,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动性资产处置损益	10,188.68
2. 计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,118,928.85
3. 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	-713,067.05
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,545.01
非经常性损益合计	66,505.47
所得税影响数	155,086.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-88,581.24

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司所在行业是制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造-化妆品制造，是主要从事化妆品研发、生产和销售的高新技术企业，拥有现代化的生产基地和先进的研发实验室，以及拥有自主品牌和各项发明专利，公司延续极致大单品战略的经营方针，品类战略已逐步成熟，极致大单品：7 小时不脱妆 BB 霜、懒人素颜霜、气垫 BB 霜、光韵霜、矿泉温和卸妆喷雾的市场品类占有率及品类全网排名不断提高，并通过电子商务渠道、传统渠道、新零售渠道为全国省、市级代理商及终端客户提供了满足消费者需求的高品质护肤用品，产品销售是公司主要收入来源，报告期内的主要客户为从事化妆品零售和批发的商贸公司，公司的主要客户有广州美埠购商贸有限公司、北京朝批茂利升商贸有限公司、广东思埠集团有限公司、济南金未来商贸有限公司和郑州赋美化妆品有限公司等。

报告期内，公司通过电子商务网络营销及传统经销的模式开拓业务，不断完善渠道建设，整合上下游产业链，运用“互联网+”战略、延续极致大单品战略、优化销售渠道、增加售点覆盖、积极进入新型销售领域，电子商务渠道成为公司销售业务的主渠道，同时开拓的新零售事业为公司多元化渠道销售锦上添花，公司的商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司延续以电子商务、线下传统渠道、新零售渠道等全渠道销售布局，坚持以“品类”战略为核心，逐步完善极致大单品，在产品包装及个性化定制上进一步升级，提升产品的核心竞争力，同时纵深各渠道，结合现代化营销手段及策略，在原有基础上进行战术升级、模式创新，通过采取电商--极致大单品+全域营销、新零售--极致大单品+内容营销、线下渠道--极致大单品+轻专业线、OEM 业务--极致大单品（优势配方）+研发升级的渠道细分化战术，在各渠道市场均取得不俗的成绩。其中，

1、电子商务渠道实现年度营业收入 177,345,565.83 元，较上年同期增长 47.82%。电商极致大单品植美村七迹懒人素颜霜自 2016 年 8 月推出以来，通过全域营销口碑传播，在线上市场赢得消费者广泛好评及回购，2017 年出货量达 2,110,000 支。此外，植美村 7 小时不脱妆 BB 霜、植美村红蓝告别瑕疵气垫修颜霜、植美村蜡菊多效修护日夜眼霜等单品在天猫、唯品会、聚美优品、蘑菇街、楚楚街等电商平台的销量始终保持稳定；

2、线下传统渠道自 2017 年 9 月推出终端门店轻专业线模式以来，终端门店客单价大幅提升，平均客单价均高于 2000 元，最高客单价 9800 元，实现实体终端店利润与口碑双营收；

3、新零售渠道通过内容营销策略精确把握消费需求，新零售产品植美村肌因光韵精华霜自 2017 年 10 月 15 日推出以来截止年终出货量达 500,000 支，优良的产品品质受到新零售客户和消费者的追捧。

4、随着产品升级、研发升级策略的推进，2017 年公司拥有了更多核心配方、优质配方，在 OEM 业务方面为客户定制的产品致美焕颜保湿优惠礼盒生产出货量达 1,000,000 套。

报告期内，公司经过对各渠道销售、公司供应链改革机制、公司治理进行全面梳理，在产品研发上持续加大投入力度，从原材料采购-研发-生产-销售，进一步提升公司管理能力和企业经营能力，实现扭亏为盈的经营局面，有效的完成了 2017 年度公司的经营计划和目标。

2018 年，是贯彻党的十九大精神的开局之年，也是“植美村”品牌创建后的第 18 周年，随着日化行业竞争日趋激烈，消费者面临更多元化的品牌选择和购买渠道，作为一个民族品牌将面临更大的挑战。幸美股份将继续坚持全渠道、“品类”战略，确保以品类带动品牌影响力的销售模式，优化电子商务渠道，通过差异化布局，将天猫超市、唯品会、京东、聚美优品等实现直营模式升级；同时，2018 年，“植美村”品牌将再度改革及升级，以研发技术为支撑——以“仙鹤草有效组成成分专利”为核心，实现“内外双修，自然 BB 力”。除此之外，幸美股份将全面启动管理层人才培养计划，通过针对高层核心人员、中高层骨干人员、中基层储备干部进行分类培训管理，完善人才储备体系，并推动以员工成长为目的的继任计划。

（二）行业情况

近年中国化妆品行业整体以每年超过 20% 的平均速度增长，改革开放初期的 1980 年，我国化妆品工业生产销售额为 3.5 亿元，2007 年达到 1200 亿元，为 1980 年的 342 倍。2008 年为 1300 多亿元，2009 年的销售额达 1400 多亿元。2006 年，在中国化妆品工业发展史上，生产销售额第一次突破千亿大关，居亚洲的第二位，世界排名第八位，增速远高于同期国民经济的平均增速，中国化妆品产业在中国市场日趋成熟的同时，进军国际市场的脚步正在加快。据《中国化妆品行业市场需求预测与投资战略规划分析报告》显示，我国化妆品行业的市场容量为 3156.8 亿元，2011-2015 年的年均复合增长率达到 8.2%，到 2020 年化妆品市场规模或达 4352 亿元，2016-2020 年的年复合增长率为 6.7%。

我国化妆品行业经历了从小到大、由弱到强、从简单粗放到科技领先、集团化经营的历程，逐步形成了一个初具规模、极富生机活力的新型产业。

新常态下的中国日化行业各销售渠道呈现不同的发展态势：百货（护肤+ 彩妆）2017 年增速为 13.99%，增长引擎主要为超高端奢侈品牌及彩妆品类；2017 年，个人洗护品在大卖场及超市渠道分别增长 0.4%、7.2%；护肤品在大卖场渠道下跌 2.5%，护肤品在超市渠道增长 3.1%；新兴渠道如化妆品专营店、电商取得较快增速：护肤品在化妆品专营店同比增长 13.0%，BTC 电商渠道的美妆、母婴、个护、家居清洁市场整体增速为 45%。（注：数据分别来源于中怡康市场研究公司、尼尔森市场研究公司、北京维恩咨询有限公司）。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	27,939,812.30	8.57%	39,670,919.90	11.09%	-29.57%
应收账款	47,306,252.21	14.51%	52,658,599.93	14.72%	-10.16%
存货	88,519,728.21	27.15%	88,240,069.08	24.66%	0.32%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	106,075,488.51	32.54%	111,916,976.65	31.28%	-5.22%

在建工程	576,381.56	0.18%	422,000.00	0.12%	36.58%
短期借款	63,500,000.00	19.48%	95,150,000.00	26.59%	-33.26%
长期借款	-	-	0.00	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	326,024,733.33	-	357,846,065.65	-	-8.89%

资产负债项目重大变动原因

1、报告期内，公司货币资金为 27,939,812.30 元，上年同期为 39,670,919.90 元，较上期减少 29.57%。主要由于一方面公司对供应商使用票据结算较上年减少，相应的票据保证金减少；另一方面预收账款结算金额较上年减少，导致货币资金减少。

2、报告期内，公司应收账款为 47,306,252.21 元，上年同期为 52,658,599.93 元，较上期减少 10.16%。主要因为公司加大了对应收账款的催收工作，部分应收账款已经收回，所以本年度应收账款较上期有所减少。

3、报告期内，公司在建工程为 576,381.56 元，上年同期为 422,000.00 元，较上期增加 36.58%。主要为公司全资子公司广州静美化妆品科技有限公司目前正在建的污水处理工程，在此基础上增加了相关的配套附属工程。

4、报告期内，公司短期借款为 63,500,000.00 元，上年同期为 95,150,000.00 元，较上期减少 33.26%。主要源于公司经营能力提升，营业收入增长，公司资金状况良好，本年度向银行申请贷款总金额较上期减少，因此短期借款减少。

5、报告期内，公司资产总计金额为 326,024,733.33 元，上年同期为 357,846,065.65 元，较上期减少 8.89%，主要因为公司货币资金减少、购买银行理财产品金额降低，导致其他流动资产减少，固定资产折旧（如房屋建筑和设备等），导致公司资产总计金额减少。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	301,960,533.70	-	246,164,111.69	-	22.67%
营业成本	159,275,952.40	52.75%	144,960,523.20	58.89%	9.88%
毛利率	47%	-	41%	-	-
管理费用	40,476,943.37	13.40%	31,822,311.11	12.93%	27.20%
销售费用	88,632,787.87	29.35%	131,081,008.30	53.25%	-32.38%
财务费用	2,175,526.88	0.72%	3,158,310.68	1.28%	-31.12%
营业利润	8,086,809.97	2.68%	-70,573,826.20	-28.75%	111.46%
营业外收入	3,905.99	0.00%	2,569,425.23	1.13%	-99.85%
营业外支出	353,451.00	0.12%	35,289.95	0.02%	901.56%
净利润	7,007,211.12	2.32%	-58,290,867.06	-23.68%	112.02%

项目重大变动原因：

报告期内，在上年度对公司进行内部治理及外部资源、产品定位、销售渠道优化等进行全方位改革的基础上，从公司内部的管理层人员优化到公司整体的供应链调整，使公司整体经营业绩呈上涨趋势。

1、报告期内，公司实现营业收入 301,960,533.70 元，上年同期为 246,164,111.69 元，较上年同期增长 22.67%；在公司积极调整产品销售渠道与分布情况下，将原有的传统渠道为主渠道调整为以电子商务为主渠道实现年度营业收入 177,345,565.83 元，较上年同期增长 47.82%。公司通过上一年度对电子商务渠道的重点培育、布局扩张及精细的数据化管理，该渠道已成为公司销售渠道的战略核心，后期将保持持续发力状态。

2、报告期内，公司管理费用为 40,476,943.37 元，上年同期为 31,822,311.11 元，较上期增加 27.20%，其中，支付职工薪酬费用 16,921,088.60 元，上年同期 14,748,778.15 元，较上期增加 14.73%；研发支出 15,374,597.62 元，上年同期为 9,604,103.01 元，较上期增加 60.08%。公司管理费用的增加，主要是引进研发技术、供应链管理、市场营销、销售拓展方面等的优秀高端人才，以及围绕公司战略发展规划及市场需求加大了研发投入。

3、报告期内，公司销售费用为 88,632,787.87 元，上年同期为 131,081,008.30 元，较上期减少 32.38%，主要由于公司合理的控制销售政策及促销费用，线下推广促销方式的优化减少了会务费用，人员结构优化后整体节约了部分工资薪酬，随着销售渠道向电子商务的转型，更多的广告宣传投放于淘宝站内、唯品会、直通车等网络投放模式，传统的媒体广告宣传投入大幅减少。

4、报告期内，公司财务费用为 2,175,526.88 元，上年同期为 3,158,310.68 元，较上期减少 31.12%。主要因为公司经营活动产生的现金净流量大幅增加，流动资金较为充裕，从而减少了流动资金贷款金额，导致公司财务费用减少。

5、报告期内，公司营业利润为 8,086,809.97 元，上年同期为-70,573,826.20 元，较上期增加 111.46%。随着内部治理方面进一步完善，本年度公司营业收入的增长，营业总成本得以控制，通过对传统渠道终端销售策略的优化、向银行贷款金额减少，母公司及全资子公司在销售费用、管理费用、财务费用方面较上年同期大幅减少；整体实现本年度营业利润扭亏为盈。

6、报告期内，公司营业外收入为 3,905.99 元，上年同期为 2,569,425.23 元，较上期减少 99.85%。主要因为财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）之规定，对新增的政府补助进行调整所致。

7、报告期内，公司营业外支出为 353,451.00 元，上年同期为 35,289.95 元，较上期增加 901.56%。主要由于公司全资子公司广州静美化妆品科技有限公司受到从化食品药品监督管理局罚款；以及税收滞纳金、捐赠等支出导致本年度营业外支出较大。

8、报告期内，公司实现净利润为 7,007,211.12 元，上年同期为-58,290,867.06 元，较上期增长 112.02%。主要源于公司营业利润扭亏为盈，公司全资子公司广州静美化妆品科技有限公司于本年度被认定为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠政策，除此之外，静美科技申请并获得了污水处理项目的政府补助，本年度公司净利润大幅提升。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	299,373,805.44	242,467,144.46	23.47%
其他业务收入	2,586,728.26	3,696,967.23	-30.03%
主营业务成本	157,407,198.86	141,988,971.06	10.86%
其他业务成本	1,868,753.54	2,971,552.14	-37.11%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
护肤品	299,373,805.44	99.14%	242,467,144.46	98.50%
材料销售	2,440,411.25	0.81%	3,579,383.31	1.45%

废品销售	106,183.85	0.04%	98,387.39	0.04%
其他	40,133.16	0.01%	19,196.53	0.01%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

公司营业收入主要来源为主营业务的销售，即护肤品销售，本期主营业务收入 299,373,805.44 元，占总营业收入的 99.14%，材料销售、废品销售等为其他业务收入，本期其他业务收入 2,586,728.26 元，占总营业收入的 0.86%，营业收入构成没有发生变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州美埠购商贸有限公司	82,851,225.96	27.44%	是
2	北京朝批茂利升商贸有限公司	32,967,526.68	10.92%	否
3	广东思埠集团有限公司	6,561,177.42	2.17%	是
4	济南金未来商贸有限公司	6,166,270.10	2.04%	否
5	郑州赋美化妆品有限公司	2,566,494.75	0.85%	否
合计		131,112,694.91	43.42%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州市海珠区鑫富康彩印厂	11,660,112.19	6.54%	否
2	广东纯晶玻璃制品有限公司	6,856,285.51	3.85%	否
3	东阳市凯达塑业有限公司	6,217,118.83	3.49%	否
4	绍兴市锦升塑业有限公司	6,045,156.08	3.39%	否
5	广州瑞誉化工科技有限公司	4,519,841.73	2.54%	否
合计		35,298,514.34	19.81%	-

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	12,458,974.75	-18,357,453.37	167.87%
投资活动产生的现金流量净额	9,028,813.36	-5,649,554.51	259.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,794,830.29	40,478,090.17	-129.14%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 12,458,974.75 元，上年同期为-18,357,453.37 元，较上期增加 167.87%，主要由于公司运营状况良好，公司实现营业收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加所致；

2、本期投资活动产生的现金流量净额为 9,028,813.36 元，上年同期为-5,649,554.51 元，较上期增加 259.81%，主要原因是本年度公司投资支付的现金（购买理财产品）较上期减少，导致投资活动现金流出减少。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额-11,794,830.29 元，上年同期为 40,478,090.17 元，较上年

同期减少 129.14%，本期筹资活动产生的现金流量净额较上期变化较大的主要原因是收到其他与筹资活动有关的现金减少，票据贴现及保证金减少所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司分别持有广州静美化妆品科技有限公司、广州通盛达化妆品有限公司、广州爱洛生物科技有限公司 100%股权，除此之外未参与其它公司股权。

其中单个子公司的净利润或参股投资收益对公司利润影响达 10%以上的公司是广州静美化妆品科技有限公司，全年实现净利润 2,294,131.96 元，占合并报表净利润的 32.74%。

广州静美化妆品科技有限公司成立于 2009 年 7 月 16 日，于 2013 年投产，统一社会信用代码：91440101691535433T；注册地址：广州市从化城郊街横江路 339 号-27；法定代表人：郭雷平；注册资本 5300.00 万元，主要经营活动为化学工程研究服务；化妆品制造；化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。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。

截止 2017 年 12 月 31 日，广州静美化妆品科技有限公司经审计总资产 178,144,912.12 元，净资产 54,042,738.97 元，2017 年度实现营业收入 184,734,702.68 元，营业成本 162,959,828.77 元，净利润 2,294,131.96 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用经营闲置资金滚动购买了工商银行无固定期限理财产品和中国银行推出的低风险、浮动收益、可随时赎回的产品“日积月累”，累计投资收益 106,431.45 元，该对外投资事项已经 2016 年年度股东大会审议通过，且授权购买的理财产品投资额度为任意时间点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 55,000,000 元（含），在上述投资额度内资金可以滚动使用，单项投资额度不超过人民币 55,000,000 元（含）。

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

（1）2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

（2）2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

会计政策变更后，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不影响公司当年净利润及所有者权益，也不涉及以往年度的追溯调整，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

公司于 2017 年 4 月投资设立全资子公司广州爱洛生物科技有限公司，本年度纳入合并范围的公司增加为 3 家，详见：第十一节财务报告 附注八、在其他主体中的权益。

（八）企业社会责任

一、依法经营，诚实守信。公司始终把依法合规经营、诚实守信发展作为发展的基本准则。常年聘请律师事务所作为公司日常法务工作，为公司合法合规经营提供专业咨询。强化合同管理，履行相关责任，与债权人、供应商、客户保持充分沟通，建立客户服务、投诉等相关机制，保障其合法权益。

二、加强民主管理，保障职工合法权益。公司人力资源部门定期走访各部门，广泛听取职工意见和建议，准确把握职工思想脉搏，及时理顺职工情绪，维护公司和谐稳定。2017 年公司建立“百年幸美人才培养计划”，不断提升员工素质，促进职工个人职业发展，让员工与集团共同成长。

三、强化安全生产、环境保护责任。公司一如既往地贯彻落实新《安全生产法》、《环境保护法》等国家法律法规，不断强化并层层压实安全责任、完善安全管理制度、事故应急预案，加强应急演练，抓好基层的安全管理。同时，将环境保护和安全生产放到同一高度来抓，加强环保设施日常维护，确保正常运行，强化职业健康检查，按照相关规定履行社会责任。

四、公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，主营业务持续经营，从经营数据分析，实现营业收入 301,960,533.70 元，比去年同期增长 22.67%；净利润 7,007,211.12 元，比去年同期增长 112.02%；毛利率 47.25%，比去年同期增长 14.94%；净资产 127,421,154.06 元，比去年同期增长 5.82%。

电子商务作为公司主营业务渠道实现年度营业收入 177,345,565.83 元，较上年同期增长 47.82%。电商极致大单品植美村七迹懒人素颜素自 2016 年 8 月推出以来，通过全域营销口碑传播，在线上市场赢得消费者广泛好评及回购，2017 年出货量达 2,110,000 支。此外，植美村 7 小时不脱妆 BB 霜、植美村红蓝告别瑕疵气垫修颜霜、植美村蜡菊多效修护日夜眼霜等单品在天猫、唯品会、聚美优品、蘑菇街、楚楚街等电商平台的销量始终保持稳定。电子商务渠道在保持现有销售平台业绩稳定的情况下，继续开拓新的销售平台，保持持续快速增长。

线下传统渠道通过对终端门店进行销售模式创新，实行极致大单品+轻专业线模式，合理的控制销售政策及促销费用，优化产品结构，调整人员结构等方法改善销售状况，线下渠道经营情况已趋于平稳。

品牌布局方面，在 2018 年“植美村”将完成全面升级，“泉润”继续深化在专业补水领域的“趣补水、深补水”概念，“嬉妆纪”将在彩妆品类发力，公司还将推出其他细分品类的品牌及产品，包括洗护品类、功能功效品类。

在“品类”战略指引、供应链改革完成及各渠道创新销售模式的推动下，公司 2017 年扭亏为盈，后台运营能力显著提高，效率提升，有利于提升公司目前和未来的盈利能力。2018 年公司力争进一步提升企业经营能力、品牌运作能力、渠道开拓能力、终端推广能力，降低生产成本、销售成本、管理成本，提高产品毛利率，打造公司持续盈利的能力。

综上，目前不存在影响公司持续经营能力的重大不利因素。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

中国的化妆品行业是中国市场化程度最高的行业之一，市场整体生产快速发展，但是化妆品产品质量良莠不齐，2015年12月23日国家食品药品监督管理总局关于发布化妆品安全技术规范（2015年版）的公告（2015年第268号），使化妆品安全性保障进一步提高。随着2016年企业三证合一的推进，进一步提高了对化妆品企业生产管理经营规范的要求，不规范的企业及缺乏竞争力的产品将会被市场淘汰出局。同时，随着消费升级及内容营销的普及，消费者对化妆品的了解程度进一步加深，随着消费者对化妆品要求的全面升级以及植物提取在产品应用中逐渐推广，消费者对安全、健康、温和的轻功效型产品的需求日益提升，行业对产品研发的重点也更侧重于产品配方的添加和研究、配方的稳定与安全，纯天然植物成份的提取在化妆品中不断得到开发和利用。

公司拥有国家制药标准的现代化工厂，严格按照《化妆品安全技术规范》生产，除此之外，公司将继续加大研发投入，生产真正满足消费需要的高品质产品，奠定在行业中的地位。

（二）公司发展战略

近两年，市场环境被多重因素颠覆，化妆品行业竞争加剧，市场上产品同质化、网络信息的高速发展、渠道分流等客观因素，加上公司开展多元化渠道经营，对公司的内部管理及人员方面的调整、改革，致使公司需要更进一步加速前进的步伐，突破当前困境。

严控品质安全是公司的长期发展战略

品质是企业的护城河，公司坚持以品质为核心竞争力，以“品类”战略为基础打造具有高影响力、高认知度的品牌为消费者提供优质的产品和服务。

公司自2014年规划“品类”战略，同时积极建设新品牌，深化并拓展渠道，实现公司的快速增长，并在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。2015年度引进广东思埠集团有限公司战略合作伙伴，成为本土的具有影响力的化妆品公司之一。2016年是公司的整合年，在未来三年计划里公司除了继续以“品类”战略扩大竞争优势及品牌影响力之外，在渠道上也会构建品牌亮点，从而推动公司成为以品类带动品牌的组合管理为核心的企业集团。2017年在已取得的改革成效基础上，进一步推动了公司品牌升级、优化品类结构、完善渠道布局。

国家密集出台规范化化妆品行业的法规文件，如防晒产品的政策、规范化产品生产技术以及标识的政策等，这将进一步规范国内化妆品市场，增加消费者信心。2016年10月国家调整化妆品进口环节消费税，有助于提振本土企业在成本方面加大投入的信心，最终促成本土化妆品大幅发展。未来化妆品行业的发展将呈现高端化、细分化、专业化的趋势，在外资入驻电商、线上份额领先的情况下，公司需要不断提升产品品质和技术研发能力，进一步提升品牌影响力，抓住市场契机，提高企业自身的核心竞争力。

（三）经营计划或目标

2017年度是公司的深化改革年，随着改革成效的不断显现，公司的近期发展目标为：（1）重点品牌升级迭代；（2）内容营销，市场推广再升级；（3）差异化运营，多渠道同时发力；（4）深化研发，加强学术交流；（5）百年育才，落实人才战略。

2018年，是贯彻党的十九大精神的开局之年，也是“植美村”品牌创建后的第18周年，随着日化行业竞争日趋激烈，消费者面临更多元化的品牌选择和购买渠道，作为一个民族品牌将面临更大的挑战。

幸美股份将继续坚持全渠道、“品类”战略，确保以品类带动品牌影响力的销售模式，优化电子商务渠道，通过差异化布局，将天猫超市、唯品会、京东、聚美优品等实现直营模式升级；同时，2018年，“植美村”品牌将再度改革及升级，以研发技术为支撑——以“仙鹤草有效组成成分专利”为核心，实现“内外双修，自然BB力”。除此之外，幸美股份将全面启动管理层人才培育计划，通过针对高层核心人员、中高层骨干人员、中基层储备干部进行分类培训管理，完善人才储备体系，并推动以员工成长为目的的继任计划。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

目前不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定性因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

随着国内化妆品行业众多品牌剧增，导致整体行业竞争加剧，市场需求具有很大的不确定性，公司在调整产品结构的同时，对于原材料、成品及生产安排等方面难度加大。对此，公司积极进行市场销售领域的拓宽和新品的研发，加强内部管理，同时提高生产效率，控制库存，加强风险防控意识。

2、人力资源管理的风险

随着公司业务的发展，需要引进专业技术和高层管理人才，从而确保公司团队的稳定性，否则将对公司生产经营和持续发展产生不利影响。公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层管理人员的培训，另一方面不断引进各种管理和技术人才。进一步疏导公司体系、流程和制度建设，推进人力资源系统化管理的进程。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需求。

3、新产品研发的风险

新产品的开发生产和销售存在技术风险、生产风险和市场风险，公司将加大技术研发投入，使研发团队更加紧密地与生产、销售交流和沟通，并致力于以产、销、研相结合的研发模式，不断研发新产品，申请新的专利技术。

4、知识产权被侵权的风险

随着品牌知名度的提升与产品在激烈的竞争中取得的行业地位，公司的知识产权将面临被仿用被侵权的风险，公司将加强对知识产权的保护意识，通过选择法律途径维护品牌商标及产品专利。

报告期内，持续到本年度的风险因素无变化。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	3,670,716.97
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	100,000,000.00	89,412,403.38
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,117,600.00	70,117,600.00
总计	220,117,600.00	163,200,720.35

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广东思埠集团有限公司	机器设备购买	485,100.00	是	2018年1月12日	2018-006
广州美埠购商贸有限公司	销售护肤品	32,851,225.96	是	2018年3月20日	2018-013
广东思埠集团有限公司	采购原材料	33,550.63	是	2018年3月20日	2018-014

总计	-	33,369,876.59	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是本公司经营活动的正常所需，交易定价按照市场价格制定，遵循公开、公平、公正的原则，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其它股东利益的情形。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司利用经营闲置资金滚动购买了工商银行无固定期限理财产品和中国银行推出的低风险、浮动收益、可随时赎回的产品“日积月累”，累计投资收益 106,431.45 元，该对外投资事项已经 2016 年年度股东大会审议通过，且授权购买的理财产品投资额度为任意时间点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 55,000,000 元(含)，在上述投资额度内资金可以滚动使用，单项投资额度不超过人民币 55,000,000 元(含)。此投资事项对公司及股东利益无影响。

（四）承诺事项的履行情况

报告期内，公司董事长郭雷平及其一致行动人收购广东思埠集团有限公司持有的幸美股份 11.64% 的股权，并在全国中小企业股份转让系统披露了《收购报告书》，收购人作出了关于保证公司独立性、关于规范关联交易、关于规范同业竞争的承诺及收购人未能履行承诺时的约束措施的承诺。

（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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	940,934.58	0.29%	因合同纠纷被法院冻结
固定资产	抵押	89,747,601.37	27.53%	用于向银行借款抵押
无形资产	抵押	13,147,855.17	4.03%	用于向银行借款抵押
总计	-	103,836,391.12	31.85%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	24,333,249	28.33%	39,980,875	64,314,124	74.88%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	5,877,812	5,877,812	6.84%
	董事、监事、高管	6,322,249	7.36%	871,375	7,193,624	8.37%
	核心员工	120,000	0.14%	-60,000	60,000	0.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,561,751	71.67%	-39,980,875	21,580,876	25.12%
	其中：控股股东、实际控制人	38,910,000	45.30%	-21,276,562	17,633,438	20.53%
	董事、监事、高管	22,651,751	26.37%	-1,070,875	21,580,876	25.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		85,895,000	-	0	85,895,000	-
普通股股东人数		182				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东思埠集团有限公司	38,910,000	-7,364,000	31,546,000	36.73%	0	31,546,000
2	郭雷平	23,511,250	0	23,511,250	27.37%	17,633,438	5,877,812
合计		62,421,250	-7,364,000	55,057,250	64.10%	17,633,438	37,423,812

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

广东思埠集团有限公司将所持有的 11.64% 的股份的表决权委托给郭雷平及其一致行动人，截止本报告期，广东思埠集团有限公司持表决权的股份总数为 21,546,000 股，占公司总股本的 25.08%。郭雷平为公司第一大股东。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内公司控股股东发生变化。

报告期内公司董事长郭雷平及其一致行动人与广东思埠集团有限公司签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，收购了思埠集团所持公司 11.64% 的股份，收购完成后，郭雷平成为公司第一大股东。

报告期内公司控股股东为 郭雷平，男，47 岁，中国国籍，无境外居留权，高中学历，清华大学 EMBA。1996 年至 1998 年任职于广东宝洁有限公司，就职唐山经营部；1998 年至 2000 年任职于湖北丝宝股份有限公司，就任首席代表；2000 年至 2001 年，任职于天津植美化妆品公司，就任董事长、总裁；2002 年至 2010 年任职于广州美植化妆品有限公司，就任董事长、总经理；2010 年至今任职公司董事长。

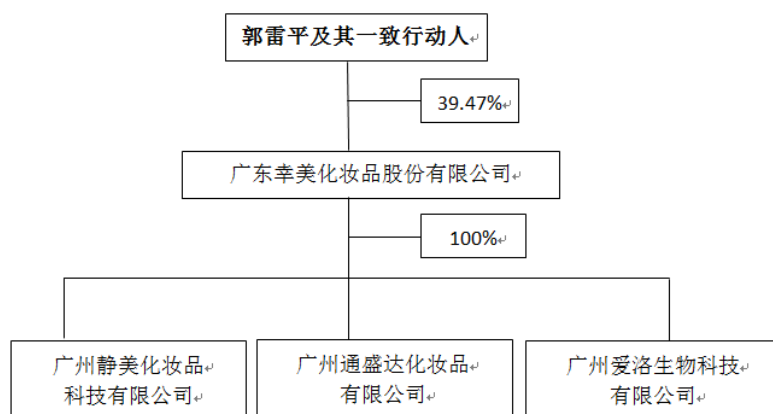
（二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人发生变化。

报告期内公司实际控制人为郭雷平及其一致行动人，具体情况如下：

郭雷平，男，47 岁，中国国籍，无境外居留权，高中学历，清华大学 EMBA。1996 年至 1998 年任职于广东宝洁有限公司，就职唐山经营部；1998 年至 2000 年任职于湖北丝宝股份有限公司，就任首席代表；2000 年至 2001 年，任职于天津植美化妆品公司，就任董事长、总裁；2002 年至 2010 年任职于广州美植化妆品有限公司，就任董事长、总经理；2010 年至今任职公司董事长。

郭爱苹，男，50 岁，中国国籍，无境外居留权，1989 年毕业于上海同济大学道路与交通工程系；1989 年至 2010 年，就职于唐山市政建设总公司，任职工程处长，副总经理；2010 年至 2013 年担任公司研发部主任兼董事会秘书；2013 年至今待业。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	工商银行广州流花支行	30,000,000.00	5.00%	1年	否
短期借款	广州银行站西支行	28,500,000.00	5.66%	1年	否
短期借款	华夏银行广州珠江支行	5,000,000.00	6.96%	1年	否
合计	-	63,500,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭雷平	董事长	男	47	高中	2016/5/15 至 2019/5/14	是
吴召国	董事	男	32	高中	2016/5/15 至 2019/5/14	否
王骞	董事	男	40	本科	2016/11/28 至 2019/5/14	否
穆卫强	董事	男	48	高中	2016/5/15 至 2019/5/14	否
李佳	董事兼总经理	女	38	本科	2016/5/15 至 2019/5/14	是
卢勉军	监事会主席	男	49	大专	2017/5/18 至 2019/5/14	是
李碧玉	监事	女	63	高中	2016/5/15 至 2019/5/14	否
李彦波	职工监事	男	46	中专	2016/5/15 至 2019/5/14	是
田志刚	董事会秘书	男	39	大专	2016/6/15 至 2019/6/14	是
刘小阳	财务总监	男	30	本科	2017/7/29 至 2019/5/14	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

上述董事、监事及高级管理人员中，郭雷平为公司实际控制人，其余人员与控股股东、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
郭雷平	董事长	23,511,250	0	23,511,250	27.37%	0
吴召国	董事	0	0	0	0.00%	0
王骞	董事	0	0	0	0.00%	0
穆卫强	董事	2,517,250	0	2,517,250	2.93%	0
李佳	董事兼总经理	130,500	0	130,500	0.15%	0
卢勉军	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李碧玉	监事	2,487,500	0	2,487,500	2.90%	0
李彦波	职工监事	77,500	0	77,500	0.09%	0
田志刚	董事会秘书	50,500	0	50,500	0.06%	0
刘小阳	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	28,774,500	0	28,774,500	33.50%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

	财务总监是否发生变动	是
--	------------	---

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
赵都宁	监事会主席	离任	无	个人原因辞去职务
卢勉军	子公司总经理	新任	监事会主席兼子公司总经理	原监事会主席离职，公司需重新选举监事会主席
刘小阳	财务负责人	新任	财务总监	财务总监职务空缺

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

卢勉军先生，1968年9月出生，中国国籍，无境外居留权，主要经历如下：

1992年至2009年 任职于雅芳(中国)制造有限公司，历任电气工程师、高级包装工程师、高级电气工程师/机电部副经理、BPR（供应链业务流程重组）成员、生产部高级经理、机电工程部高级经理；

2009年4月至2015年8月 任职立白日化有限公司，担任总经理；

2012年2月至2015年8月任职上海新高姿化妆品有限公司广州分公司，担任总经理；

2015年8月至2016年7月 任职于卡迪莲化妆品有限公司，担任运营总监；

2016年8月至今 任职广州静美化妆品科技有限公司，担任总经理、供应链中心副总裁

刘小阳先生，1987年出生，中国国籍，无境外居留权，主要经历如下： 2011年1月1日至2013年7月1日，任职于中国南海工程有限公司，担任全盘会计；

2013年7月10日至2014年7月15日，任职于联建建设集团有限公司，担任BT项目主管；

2014年7月20日至2016年9月30日，任职于深圳市润和天泽环境科技发展有限公司，担任财务总监；

2016年11月至今，任职于广东幸美化妆品股份有限公司，担任财务负责人。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	142	113
生产人员	316	266
销售人员	128	179
技术人员	39	60
财务人员	16	18
员工总计	641	636

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	74	84
专科	143	221
专科以下	422	329
员工总计	641	636

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策、结合公司内部治理需要，公司对各部门人员进行了优化及变动操作；
2. 人才引进：通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；
3. 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、专题讲座交流等；
4. 招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；
5. 薪酬情况：本公司员工的薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划和住房公积金计划，本公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险及住房公积金。
6. 公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况**核心员工：**

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
曾欢华	信息技术部总监	20,000
陈利	品牌经理	15,000
徐冬艳	大区经理	15,000
陈小娟	财务部经理	10,000

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期内，4名核心员工离职，在职的核心员工4人。核心员工具体情况如下：

曾欢华女士，1980年出生，中国国籍，无境外居留权，主要经历如下：

2004年10月至2005年4月任职于番禺正凌精密工业有限公司，担任项目实施工程师。

2005年4月至2006年8月任职于乐美文具有限公司广州营销中心，担任项目助理。

2006年8月至2011年11月任职于广州中智软件开发有限公司，担任项目经理。

2011年11月至今任职于广东幸美化妆品股份有限公司，担任信息技术部总监。

陈利女士，1982年出生，中国国籍，无境外居留权，主要经历如下：

2009年10月至2011年10月任职于广州美植化妆品有限公司，担任培训部长。

2011年12月至2012年8月任职于广州安婕妤生物科技有限公司，担任培训科长。

2012年9月至2016年12月任职于广东幸美化妆品股份有限公司（植美村水木品牌），担任培训部长兼营运主管。

2017年1月至今任职于广东幸美化妆品股份有限公司销售中心运营部，担任植美村品牌经理。

徐冬艳女士，1986年出生，中国国籍，无境外居留权，主要经历如下：

2004年1月至2006年12月任职于上海富康美容美发学校，担任美导。

2007年1月至2008年1月任职于广州采丽源生物科技有限公司（西芳品牌），担任美导。

2008 年 1 月至 2009 年 12 月任职广州丸美化妆品有限公司，区域负责人。
2010 年 6 月至今任职于广东幸美化妆品股份有限公司植美村 CS 事业部，担任南区大区经理。

陈小娟女士，1982 年出生，中国国籍，无境外居留权，主要经历如下：

2002 年 1 月至 2003 年 12 月任职于深圳丰业电子有限公司，担任会计。

2004 年 1 月至 2006 年 12 月任职于荣晖服饰（深圳）有限公司，担任会计。

2007 年 1 月至 2010 年 8 月任职于深圳中惠福实业有限公司，担任会计主管。

2010 年 9 月至今任职于广东幸美化妆品股份有限公司，担任财务部经理。

核心员工的离职主要由于公司经营需要调整销售渠道，对公司整体经营无较大影响。公司将进一步调整管理体制，提升核心员工和全体员工的职业素质，对核心员工充分授权、委以重任，通过对核心员工进行职业生涯规划与管理，提高员工忠诚度。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断健全和完善公司治理结构，高效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均按照法律法规的要求履行职责，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司召开了第三届董事会第六次会议及 2016 年年度股东大会，制定了《关于公司年报信息披露重大差错责任追究管理制度》提高年度报告信息披露的质量和透明度，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责机制。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

公司建立了完善的投资者关系制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护所有股东和投资者的充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。为保护所有股东权益，《公司章程》、《关联交易管理制度》作出了明确规定，关联交易须经董事会审议、审议通过后提交公司股东大会审议。任何与该关联交易有利益关联的联系人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权，关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明。公司就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

- （一）与其利益有关的关联交易；
- （二）在关联企业任职或对关联企业有控制权的，该等企业与公司的关联交易；
- （三）按照法律法规和公司章程规定应当回避的；

根据《关联交易管理制度》批准实施的关联交易，公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施：

- （一）任何人只能代表一方签署协议；
- （二）关联人不得以任何方式干预公司的决定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。公司已于 2018 年 1 月制定了公司《重大经营决策制度》。

4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》无修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	《关于更换会计师事务所的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》《关于〈广东幸美化妆品股份有限公司 2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于预计 2017 年度日常性关联交易事项的议案》《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2016 年度总经理工作报告〉的议案》《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》《关于确认 2016 年度偶发性关联交易事项的议案》《关于公司 2017 年度利用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》《关于公司年报信息披露重大差错责任追究管理制度的议案》《关于确认公司 2016 年度利用闲置资金购买理财产品的议案》《关于〈公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审核报告〉的议案》《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》《关于〈广东幸美化妆品股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》等
监事会	4	《关于会计政策变更的议案》《关于〈广东幸美化妆品股份有限公司 2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》《关于提名广东幸美化妆品股份有限公司监事候选人的议案》《关于选举公司监事会主席的议案》《关于〈广东幸美化妆品股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》等
股东大会	2	《关于更换会计师事务所的议案》《关于〈

		广东幸美化妆品股份有限公司 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》《关于预计 2017 年度日常性关联交易事项的议案》《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》《关于确认 2016 年度偶发性关联交易事项的议案》《关于公司 2017 年度利用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》《关于公司年报信息披露重大差错责任追究管理制度的议案》《关于确认公司 2016 年度利用闲置资金购买理财产品的议案》《关于〈公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审核报告〉的议案》《关于选举公司监事的议案》等
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司加强对董监高的规范化教育与提升自律意识，公司对于证监会、股转系统发布的相关文件进行不定期的培训与学习，同时对于披露的重大违规案件的处理情况通报及省证监局发布的监管自律学习文件，安排公司董监高人员进行学习和签阅。报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

报告期内，根据公司治理及经营发展需要，实际控制人郭雷平为公司董事长，股东李佳为公司董事并担任公司总经理职务，股东李碧玉、李彦波为公司监事，股东田志刚为公司董事会秘书，以上股东做为公司的董监高，在公司治理管理及公司经营方面，具有丰富的管理经验，报告期内，公司在总经理的带领下，果断有效的对供应链进行改革和整合，并结合市场销售局面及行业变化趋势合理的调整产品结构及销售渠道，优化管理层人员结构，为公司健康稳定的发展进行全面改革和优化。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。 2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会对公司《2017 年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出书面审核意见：

- 1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。
- 2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司 2017 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2017 年年度报告的内容能够真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，完全独立经营和运作。

（一）资产独立完整

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售系统及配套设施，合法拥有生产经营所需的土地、厂房、生产设备以及商标、专利权、非专利技术的所有权或使用权。公司目前没有以其自身资产、权益或信用为股东提供担保，公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（二）人员独立

公司成立后，建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及财务人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领取报酬。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务工作人员，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和监督体系，能够独立作出财务决策。

公司独立开设银行账户，独立对外签订合同，不存在与公司股东共用银行账户或将资金存入股东的账户的情形。

公司地、国税依法独立进行纳税申报并缴纳税款，不存在与股东或股东控制的其他企业混合纳税的情况。

（四）机构独立

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构。

公司已建立了以股东大会为最高权力机构，董事会为决策机构，监事会为监督机构，经理为执行机构的

法人治理结构。

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立于股东和实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

（五）业务独立

公司是独立运作的企业，具有独立的研发、生产、销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。 1、会计核算体系 报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。 2、财务管理体系 报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。 3、关于风险控制体系 报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。公司上述制度及公司其他重大内部管理制度未发现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露制度》，执行情况良好。公司已经建立了《年度报告差错责任追究制度》，并经第三届董事会第六次会议审议通过，并提请提请 2016 年年度股东大会审议通过。未来，如发生重大差错事项，将严格按照该制度进行责任追究，同时公司将进一步完善公司治理制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字(2018)第 470037 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	赵洪洁 白海云
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴华审字（2018）第 470037 号

广东幸美化妆品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东幸美化妆品股份有限公司（以下简称“幸美公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了幸美公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于幸美公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

幸美公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括幸美公司在 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估幸美公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算幸美公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督幸美公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对幸美公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致幸美公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就幸美公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：赵洪洁
中国注册会计师：白海云

二〇一八年四月十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	27,939,812.30	39,670,919.90
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	47,306,252.21	52,658,599.93
预付款项	六、3	12,035,948.45	5,235,723.74
应收保费	-	-	-

应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	1,573,839.76	1,649,080.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	88,519,728.21	88,240,069.08
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	9,196,765.24	25,458,944.00
流动资产合计	-	186,572,346.17	212,913,336.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	106,075,488.51	111,916,976.65
在建工程	六、8	576,381.56	422,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	14,062,605.09	14,217,321.19
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	5,280,456.68	5,312,232.43
递延所得税资产	六、11	12,648,357.32	12,505,936.33
其他非流动资产	六、12	809,098.00	558,262.40
非流动资产合计	-	139,452,387.16	144,932,729.00
资产总计	-	326,024,733.33	357,846,065.65
流动负债：			
短期借款	六、13	63,500,000.00	95,150,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、14	-	8,800,000.00
应付账款	六、15	124,471,751.38	110,514,349.61

预收款项	六、16	2,881,004.77	14,915,507.98
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	4,338,878.85	5,209,264.70
应交税费	六、18	1,689,328.77	1,553,744.69
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	722,615.50	709,725.73
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	197,603,579.27	236,852,592.71
非流动负债：			
长期借款	-	-	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、20	1,000,000.00	579,530.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,000,000.00	579,530.00
负债合计	-	198,603,579.27	237,432,122.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	85,895,000.00	85,895,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	61,737,200.00	61,737,200.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	6,219,747.12	6,219,747.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	-26,430,793.06	-33,438,004.18
归属于母公司所有者权益合计	-	127,421,154.06	120,413,942.94

少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	127,421,154.06	120,413,942.94
负债和所有者权益总计	-	326,024,733.33	357,846,065.65

法定代表人：郭雷平 主管会计工作负责人：刘小阳 会计机构负责人：陈小娟

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	20,136,030.66	37,210,307.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	63,437,826.12	69,486,735.24
预付款项	-	6,554,902.76	811,008.69
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	3,802,325.47	24,963,560.47
存货	-	37,446,269.99	34,555,628.26
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	8,000,000.00	24,442,553.89
流动资产合计	-	139,377,355.00	191,469,794.46
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	56,000,000.00	55,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,982,579.02	1,183,825.30
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	914,749.92	654,642.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	475,366.12	1,290,021.64
递延所得税资产	-	7,824,510.02	10,153,021.90
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	67,197,205.08	68,281,511.09
资产总计	-	206,574,560.08	259,751,305.55
流动负债：			
短期借款	-	63,500,000.00	34,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	69,650,000.00
应付账款	-	1,442,675.83	2,831,501.65
预收款项	-	2,031,332.04	9,844,543.43
应付职工薪酬	-	976,878.21	1,732,700.03
应交税费	-	1,017,079.59	120,715.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	63,564.76	16,404,568.71
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	69,031,530.43	134,884,029.50
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	69,031,530.43	134,884,029.50
所有者权益：			
股本	-	85,895,000.00	85,895,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	61,737,200.00	61,737,200.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,219,747.12	6,219,747.12

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-16,308,917.47	-28,984,671.07
所有者权益合计	-	137,543,029.65	124,867,276.05
负债和所有者权益总计	-	206,574,560.08	259,751,305.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	301,960,533.70	246,164,111.69
其中：营业收入	六、25	301,960,533.70	246,164,111.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	295,109,272.71	317,630,289.15
其中：营业成本	六、25	159,275,952.40	144,960,523.20
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、26	4,154,452.95	2,950,325.75
销售费用	六、27	88,632,787.87	131,081,008.30
管理费用	六、28	40,476,943.37	31,822,311.11
财务费用	六、29	2,175,526.88	3,158,310.68
资产减值损失	六、30	393,609.24	3,657,810.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	106,431.45	689,662.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	10,188.68	202,688.69
其他收益	六、33	1,118,928.85	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,086,809.97	-70,573,826.20
加：营业外收入	六、34	3,905.99	2,569,425.23
减：营业外支出	六、35	353,451.00	35,289.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,737,264.96	-68,039,690.92

减：所得税费用	六、36	730,053.84	-9,748,823.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,007,211.12	-58,290,867.06
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	-	7,007,211.12	-58,290,867.06
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	7,007,211.12	-58,290,867.06
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,007,211.12	-58,290,867.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,007,211.12	-58,290,867.06
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.08	-0.68
（二）稀释每股收益	十四、2	0.08	-0.68

法定代表人：郭雷平

主管会计工作负责人：刘小阳

会计机构负责人：陈小娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	186,614,502.14	161,275,889.47
减：营业成本	十三、4	135,036,074.35	126,920,391.83
税金及附加	-	777,375.30	189,001.02
销售费用	-	15,610,013.92	75,383,240.58
管理费用	-	18,198,263.11	20,185,643.65
财务费用	-	2,166,538.81	990,801.84
资产减值损失	-	106,579.86	3,225,513.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	106,431.45	689,662.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	10,188.68	788,272.23
其他收益	-	222,200.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	15,058,476.92	-64,140,768.02
加：营业外收入	-	4.19	1,877,480.42
减：营业外支出	-	54,215.63	32,786.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,004,265.48	-62,296,074.26
减：所得税费用	-	2,328,511.88	-9,138,899.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,675,753.60	-53,157,175.06
（一）持续经营净利润	-	12,675,753.60	-53,157,175.06
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	12,675,753.60	-53,157,175.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	346,229,516.89	303,988,672.12
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37(1)	1,801,102.99	11,655,060.72
经营活动现金流入小计	-	348,030,619.88	315,643,732.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	184,634,975.59	168,287,604.01
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	54,465,979.71	53,655,462.35
支付的各项税费	-	25,865,624.98	27,329,884.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、37(2)	70,605,064.85	84,728,235.58
经营活动现金流出小计	-	335,571,645.13	334,001,186.21
经营活动产生的现金流量净额	六、38(1)	12,458,974.75	-18,357,453.37

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	113,000,000.00	216,400,000.00
取得投资收益收到的现金	-	106,431.45	689,662.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,188.68	218,603.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、37(3)	420,470.00	579,530.00
投资活动现金流入小计	-	113,537,090.13	217,887,795.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,508,276.77	2,787,350.50
投资支付的现金	-	98,000,000.00	220,750,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	104,508,276.77	223,537,350.50
投资活动产生的现金流量净额	-	9,028,813.36	-5,649,554.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	63,500,000.00	61,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37(4)	22,365,000.00	73,267,322.63
筹资活动现金流入小计	-	85,865,000.00	134,967,322.63
偿还债务支付的现金	-	95,150,000.00	85,597,359.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,509,830.29	3,581,873.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37(5)	-	5,310,000.00
筹资活动现金流出小计	-	97,659,830.29	94,489,232.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,794,830.29	40,478,090.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、38(1)	9,692,957.82	16,471,082.29
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,305,919.90	834,837.61
六、期末现金及现金等价物余额	六、38(2)	26,998,877.72	17,305,919.90

法定代表人：郭雷平 主管会计工作负责人：刘小阳 会计机构负责人：陈小娟

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	216,381,316.15	173,449,786.58
收到的税费返还	-	-	-

收到其他与经营活动有关的现金	-	22,076,616.87	27,012,647.00
经营活动现金流入小计	-	238,457,933.02	200,462,433.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	175,365,223.93	158,484,094.73
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,167,979.72	22,925,732.97
支付的各项税费	-	5,447,452.14	8,099,484.55
支付其他与经营活动有关的现金	-	35,634,135.81	16,400,586.84
经营活动现金流出小计	-	232,614,791.60	205,909,899.09
经营活动产生的现金流量净额	-	5,843,141.42	-5,447,465.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	113,000,000.00	216,400,000.00
取得投资收益收到的现金	-	106,431.45	689,662.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,188.68	803.42
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	-	113,116,620.13	217,090,465.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,874,208.51	975,947.80
投资支付的现金	-	99,000,000.00	220,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	101,874,208.51	221,725,947.80
投资活动产生的现金流量净额	-	11,242,411.62	-4,635,481.81
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	-	63,500,000.00	61,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	22,365,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	85,865,000.00	61,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	95,150,000.00	30,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,509,830.29	1,429,196.07
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	5,310,000.00
筹资活动现金流出小计	-	97,659,830.29	37,439,196.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,794,830.29	24,260,803.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,290,722.75	14,177,856.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,845,307.91	667,451.30
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,136,030.66	14,845,307.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	85,895,000.00	-	-	-	61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	-33,438,004.18	-	120,413,942.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	85,895,000.00	-	-	-	61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	-33,438,004.18	-	120,413,942.94
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,007,211.12	-	7,007,211.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,007,211.12	-	7,007,211.12
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	85,895,000.00	-	-	-	61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	-26,430,793.06	-	127,421,154.06

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润	权益	
		优先股	永续债	其他		股		备		准备			
一、上年期末余额	85,895,000.00	-	-	-	61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	24,852,862.88	-	178,704,810.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
并													
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	85,895,000.00	-	-	-	61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	24,852,862.88	-	178,704,810.00

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-58,290,867.06	-	-58,290,867.06
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-58,290,867.06	-	-58,290,867.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	85,895,000.00	-	-	-	-61,737,200.00	-	-	-6,219,747.12	-	-33,438,004.18	-	120,413,942.94

法定代表人：郭雷平 主管会计工作负责人：刘小阳 会计机构负责人：陈小娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,895,000.00	-	-	-	-61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	-28,984,671.07	124,867,276.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	85,895,000.00	-	-	-	-61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	-28,984,671.07	124,867,276.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,675,753.60	12,675,753.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,675,753.60	12,675,753.60
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	85,895,000.00	-	-	-	-61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	-16,308,917.47	137,543,029.65

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,895,000.00	-	-	-	-61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	24,172,503.99	178,024,451.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	85,895,000.00	-	-	-	-61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	24,172,503.99	178,024,451.11
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,157,175.06	-53,157,175.06

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,157,175.06	-53,157,175.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	85,895,000.00	-	-	-61,737,200.00	-	-	-	6,219,747.12	-	-28,984,671.07	124,867,276.05
----------	---------------	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	----------------	----------------

财务报表附注

广东幸美化妆品股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

广东幸美化妆品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系自然人郭雷平、何浩、李碧玉、穆卫强于 2010 年 6 月 12 日在广州市共同出资设立。2014 年 8 月 6 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司统一社会信用代码：914401015566850173；公司注册资本：8589.5 万元；注册地址：广州市越秀区农林下路 81 号之-15 楼 B、C、D、E；法定代表人：郭雷平。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：化学原料和化学制品制造业。本公司经营范围：化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；百货零售（食品零售除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；化学工程研究服务。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 17 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司于 2017 年 4 月投资设立全资子公司广州爱洛生物科技有限公司，本年度纳入合并范围的子公司共三户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征
关联方组合	关联方应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在生产、销售过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非

流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3	3.23-4.85
生产设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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，根据设定受益计划的规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

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

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

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

21、收入

（1）商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体方式：①电商平台销售：在确认客户已在电商平台下订单、并将货款打入公司在第三方平台开立的账户后，公司根据订货单发货，并将商品交物流公司寄出，财务定期汇总发货单和运单计算并确认收入。②经销商销售：公司根据经销商订单发出货物，将发货清单及货运单通知客户，月末根据当月出库单明细计算并确认收入。

（2）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，

或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

2017年12月25日，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

【单位：元】

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	本期影响金额	上期影响金额
1	根据《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》的规定，将与日常活动相关的政府补助，计入其他收益	经本公司董事会第三届董事会第八次会议批准。	其他收益	1,118,928.85	
			营业外收入	-1,118,928.85	
2	根据（财会〔2017〕30号）的规定，将处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、无形资产而产生的处置利得或损失计入资产处置收益		资产处置收益	10,188.68	202,688.69
			营业支支出		-13,111.31
			营业外收入	-10,188.68	-215,800.00

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表

本公司及下属子公司适用所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
广东幸美化妆品股份有限公司	按应纳税所得税额的15%计缴
广州静美化妆品科技有限公司	按应纳税所得税额的15%计缴

纳税主体名称	所得税税率
广州通盛达化妆品有限公司	按应纳税所得税额的25%计缴
广州爱洛生物科技有限公司	按应纳税所得税额的25%计缴

2、税收优惠及批文

本公司于 2015 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GF201544000211，有效期三年，企业所得税税率为 15%；

本公司子公司广州静美化妆品科技有限公司于 2017 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201744010442，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	214,019.26	117,922.92
银行存款	26,805,314.72	17,187,996.98
其他货币资金	920,478.32	22,365,000.00
合计	27,939,812.30	39,670,919.90

注：期末银行存款中有 940,934.58 元因子公司涉及诉讼被法院冻结。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	50,918,018.26	89.03	9,883,387.08	19.41	41,034,631.18
关联方组合	6,271,621.03	10.97			6,271,621.03
组合小计	57,189,639.29	100.00	9,883,387.08	17.28	47,306,252.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

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（%）	
合计	57,189,639.29	100.00	9,883,387.08	17.28	47,306,252.21

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	54,444,439.78	87.86	9,308,225.58	17.10	45,136,214.2
关联方组合	7,522,385.73	12.14			7,522,385.73
组合小计	61,966,825.51	100.00	9,308,225.58	15.02	52,658,599.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,966,825.51	100.00	9,308,225.58	15.02	52,658,599.93

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	35,300,955.09	1,765,047.75	5.00
1 至 2 年	4,412,538.42	441,253.84	10.00
2 至 3 年	7,054,878.54	3,527,439.28	50.00
3 年以上	4,149,646.21	4,149,646.21	100.00
合计	50,918,018.26	9,883,387.08	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,170,266.14	1,458,513.30	5.00
1 至 2 年	16,558,686.92	1,655,868.69	10.00
2 至 3 年	5,043,286.27	2,521,643.14	50.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	3,672,200.45	3,672,200.45	100.00
合计	54,444,439.78	9,308,225.58	—

②关联方组合

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
广州美埠购商贸有限公司	6,271,621.03		
合计	6,271,621.03		

(续)

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
广东思埠集团有限公司	7,522,385.73		
合计	7,522,385.73		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司的 关系	应收账款期末 余额	年限	占应收账款 期末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京朝批茂利升商贸有限公司	非关联方	13,532,757.86	1 年以内	23.66	676,637.89
广州美埠购商贸有限公司	关联方	6,271,621.03	1 年以内	10.97	
龚家息	非关联方	2,172,956.51	2 年以内	3.80	111,397.93
贵阳星力百货荔星名店有限公司	非关联方	1,813,630.10	1 年以内	3.17	91,055.91
尹华	非关联方	1,645,071.43	1 年以内	2.88	82,253.57
合计	—	25,436,036.93	—	44.48	961,345.30

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	11,897,865.99	98.85	4,942,931.30	94.41

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1至2年	36,340.60	0.30	205,050.58	3.92
2至3年	40,000.00	0.34	52,934.76	1.01
3年以上	61,741.86	0.51	34,807.10	0.66
合计	12,035,948.45	100.00	5,235,723.74	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	年限	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京版图大业国际文化传媒有限公司	2,108,000.00	1年以内	17.51
广州瓊珞生物科技有限公司	2,000,000.00	1年以内	16.62
杭州卷瓜网络有限公司	683,267.70	1年以内	5.68
浙江天猫技术有限公司	496,815.37	1年以内	4.13
广州万鸿京际文化传播有限公司	468,000.00	1年以内	3.89
合计	5,756,083.07	——	47.83

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,852,344.49	100.00	278,504.73	15.04	1,573,839.76
组合小计	1,852,344.49	100.00	278,504.73	15.04	1,573,839.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,852,344.49	100.00	278,504.73	15.04	1,573,839.76

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,109,136.99	100.00	460,056.99	21.81	1,649,080.00
组合小计	2,109,136.99	100.00	460,056.99	21.81	1,649,080.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,109,136.99	100.00	460,056.99	21.81	1,649,080.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	788,113.26	39,405.67	5.00
1 至 2 年	871,616.39	87,161.64	10.00
2 至 3 年	81,354.84	40,677.42	50.00
3 年以上	111,260.00	111,260.00	100.00
合计	1,852,344.49	278,504.73	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,392,817.47	69,640.89	5.00
1 至 2 年	275,500.72	27,550.07	10.00
2 至 3 年	155,905.54	77,952.77	50.00
3 年以上	284,913.26	284,913.26	100.00
合计	2,109,136.99	460,056.99	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	1,515,686.41	1,582,890.20
其他	336,658.08	526,246.79
合 计	1,852,344.49	2,109,136.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 的关系	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
广州无线电集团有限公司	非关联方	保证金	392,759.14	1-2 年	21.20	39,275.91
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1-2 年	5.40	10,000.00
浙江天猫技术有限公司	非关联方	保证金	79,000.00	1-2 年	4.26	7,900.00
		保证金	10,000.00	2-3 年	0.54	5,000.00
		保证金	83,000.00	3 年以上	4.48	83,000.00
茹丽冰	非关联方	押金	76,000.00	1 年以内	4.10	3,800.00
杭州卷瓜网络有限公司	非关联方	保证金	40,000.00	1-2 年	2.16	4,000.00
		保证金	20,000.00	2-3 年	1.08	10,000.00
合计	—	—	800,759.14	—	43.22	162,975.91

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,091,526.65		24,091,526.65
周转材料	2,236,095.95		2,236,095.95
委托加工物资	332,927.53		332,927.53
半成品	6,575,528.77		6,575,528.77
发出商品	521,036.91		521,036.91
库存商品	53,268,977.15		53,268,977.15
在产品	1,493,635.25		1,493,635.25
合计	88,519,728.21		88,519,728.21

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,872,254.54		21,872,254.54
周转材料	2,604,768.70		2,604,768.70
委托加工物资	1,024,034.10		1,024,034.10
半成品	5,570,209.04		5,570,209.04
发出商品	4,666,178.26		4,666,178.26
库存商品	51,496,166.99		51,496,166.99

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,006,457.45		1,006,457.45
合计	88,240,069.08		88,240,069.08

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	8,000,000.00	23,000,000.00
待抵扣进项税	143,596.03	2,458,944.00
预交所得税	1,053,169.21	
合计	9,196,765.24	25,458,944.00

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	116,511,524.09	9,888,582.88	729,133.14	8,384,005.96	135,513,246.07
2、本期增加金额	35,343.00	466,880.91		1,566,262.50	2,068,486.41
（1）购置	35,343.00	466,880.91		1,566,262.50	2,068,486.41
3、本期减少金额					
4、期末余额	116,546,867.09	10,355,463.79	729,133.14	9,950,268.46	137,581,732.48
二、累计折旧					
1、年初余额	15,117,378.77	2,300,882.52	605,347.03	5,572,661.10	23,596,269.42
2、本期增加金额	5,591,074.24	946,755.64	37,888.08	1,334,256.59	7,909,974.55
（1）计提	5,591,074.24	946,755.64	37,888.08	1,334,256.59	7,909,974.55
3、本期减少金额					
4、期末余额	20,708,453.01	3,247,638.16	643,235.11	6,906,917.69	31,506,243.97
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	95,838,414.08	7,107,825.63	85,898.03	3,043,350.77	106,075,488.51
2、年初账面价值	101,394,145.32	7,587,700.36	123,786.11	2,811,344.86	111,916,976.65

8、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理工程	576,381.56		576,381.56	422,000.00		422,000.00
合计	576,381.56		576,381.56	422,000.00		422,000.00

9、无形资产

项目	土地使用权	办公软件	网店	合计
一、账面原值				
1、年初余额	15,223,506.83	2,183,147.61	57,188.04	17,463,842.48
2、本期增加金额		407,025.56		407,025.56
（1）购置		407,025.56		407,025.56
3、本期减少金额				
4、期末余额	15,223,506.83	2,590,173.17	57,188.04	17,870,868.04
二、累计摊销				
1、年初余额	1,742,628.02	1,451,928.56	51,964.71	3,246,521.29
2、本期增加金额	333,023.64	223,887.69	4,830.33	561,741.66
（1）计提	333,023.64	223,887.69	4,830.33	561,741.66
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,075,651.66	1,675,816.25	56,795.04	3,808,262.95
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	13,147,855.17	914,356.92	393.00	14,062,605.09
2、年初账面价值	13,480,878.81	731,219.05	5,223.33	14,217,321.19

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
车间装修费	4,022,210.79	2,255,424.65	1,498,792.45		4,778,842.99
办公室装修费	1,283,333.26	438,125.47	1,219,845.04		501,613.69
专利使用权	6,688.38		6,688.38		
合计	5,312,232.43	2,693,550.12	2,725,325.87		5,280,456.68

11、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,161,891.81	1,678,158.69	9,768,282.57	1,604,052.91
递延收益	1,000,000.00	150,000.00		
可抵扣亏损	57,041,670.24	9,957,046.59	34,675,560.51	5,797,427.30
无形资产摊销	729,447.32	118,068.50	740,125.75	120,856.60
未实现的内部销售利润	3,749,168.94	745,083.54	2,910,333.81	491,060.72
广告费			29,950,258.69	4,492,538.80
合计	72,682,178.31	12,648,357.32	78,044,561.33	12,505,936.33

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	809,098.00	558,262.40
合计	809,098.00	558,262.40

13、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	58,500,000.00	95,150,000.00
保证借款	5,000,000.00	
合计	63,500,000.00	95,150,000.00

14、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		8,800,000.00
合计		8,800,000.00

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	119,185,639.15	109,581,858.77
1 年以上	5,286,112.23	932,490.84
合计	124,471,751.38	110,514,349.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州美意塑料制品有限公司	2,369,001.45	延期付款
合计	2,369,001.45	

16、预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,803,883.83	11,981,753.97
1 年以上	1,077,120.94	2,933,754.01
合计	2,881,004.77	14,915,507.98

17、应付职工薪酬**（1）应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,209,264.70	51,512,954.50	52,383,340.35	4,338,878.85
二、离职后福利-设定提存计划		3,084,993.65	3,084,993.65	
三、辞退福利		133,650.00	133,650.00	
合计	5,209,264.70	54,731,598.15	55,601,984.00	4,338,878.85

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,873,090.03	44,715,520.56	45,601,718.91	3,986,891.68
2、职工福利费	321,348.75	1,215,356.47	1,184,718.05	351,987.17
3、社会保险费		2,623,494.32	2,623,494.32	
其中：医疗保险费		2,329,966.13	2,329,966.13	
工伤保险费		35,917.83	35,917.83	
生育保险费		257,610.36	257,610.36	
4、住房公积金		783,637.00	783,637.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,825.92	1,049,512.44	1,064,338.36	
6、非货币性福利		1,125,433.71	1,125,433.71	
合计	5,209,264.70	51,512,954.50	52,383,340.35	4,338,878.85

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,993,935.56	2,993,935.56	
2、失业保险费		91,058.09	91,058.09	
合计		3,084,993.65	3,084,993.65	

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,192,556.82	
企业所得税	54.47	153,991.90

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	211,501.63	200,931.05
城建税	83,484.30	
教育费附加	35,778.99	
地方教育费附加	23,852.66	
印花税	18,527.50	14,676.15
房产税		1,060,573.19
土地使用税	123,572.40	123,572.40
合计	1,689,328.77	1,553,744.69

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	449,800.00	525,076.00
其他	272,815.50	184,649.73
合计	722,615.50	709,725.73

20、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	579,530.00	420,470.00		1,000,000.00	污水处理工程补助
合计	579,530.00	420,470.00		1,000,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产/收益相关
污水处理工程补助	579,530.00	420,470.00		1,000,000.00	与资产相关
合计	579,530.00	420,470.00		1,000,000.00	

21、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	85,895,000.00				85,895,000.00
其中：限售股	61,561,751.00		-39,980,875.00	-39,980,875.00	21,580,876.00
流通股	24,333,249.00		39,980,875.00	39,980,875.00	64,314,124.00

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	61,737,200.00			61,737,200.00
合计	61,737,200.00			61,737,200.00

23、盈余公积

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,219,747.12			6,219,747.12
合计	6,219,747.12			6,219,747.12

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-33,438,004.18	24,852,862.88
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	-33,438,004.18	24,852,862.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,007,211.12	-58,290,867.06
期末未分配利润	-26,430,793.06	-33,438,004.18

25、营业收入和营业成本**（1）按明细列示**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,373,805.44	157,407,198.86	242,467,144.46	141,988,971.06
护肤品	299,373,805.44	157,407,198.86	242,467,144.46	141,988,971.06
其他业务	2,586,728.26	1,868,753.54	3,696,967.23	2,971,552.14
材料销售	2,440,411.25	1,868,753.54	3,579,383.31	2,954,100.76
废品销售	106,183.85		98,387.39	-
其他	40,133.16		19,196.53	17,451.38
合计	301,960,533.70	159,275,952.40	246,164,111.69	144,960,523.20

（2）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州美埠购商贸有限公司	82,851,225.96	27.44
北京朝批茂利升商贸有限公司	32,967,526.68	10.92
广东思埠集团有限公司	6,561,177.42	2.17
济南金未来商贸有限公司	6,166,270.10	2.04
郑州赋美化妆品有限公司	2,566,494.75	0.85
合 计	131,112,694.91	43.42

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,393,692.19	905,997.35
教育费附加	597,296.65	388,284.57
地方教育费附加	398,197.80	258,856.37

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,330,894.66	1,060,573.19
土地使用税	123,572.40	126,158.34
印花税	309,539.25	203,195.93
车船使用税	1,260.00	7,260.00
合计	4,154,452.95	2,950,325.75

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	35,282,837.11	82,213,098.26
工资薪酬	16,088,361.16	18,636,911.50
邮寄费	14,989,428.51	10,836,717.15
服务费	11,494,343.48	7,377,174.69
包装费	2,054,557.96	1,133,373.98
水、电、物业、租赁	1,947,246.43	1,515,357.59
聚划算坑位费	1,819,276.52	660,377.34
运杂费	1,071,532.4	1,144,837.57
差旅费	904,876.54	1,720,319.55
会务费	778,345.65	4,001,323.90
其他	2,201,982.11	1,841,516.77
合计	88,632,787.87	131,081,008.30

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,921,088.60	14,748,778.15
研发支出	15,374,597.62	9,604,103.01
折旧、摊销	2,723,264.46	1,676,023.11
审计、咨询费	1,112,217.46	670,369.10
水、电、物业、租赁	967,540.18	952,422.17
业务招待费	788,249.78	705,566.44
服务费	597,084.08	948,307.70
差旅费	89,105.28	370,897.48
其他	1,903,795.91	2,145,843.95
合计	40,476,943.37	31,822,311.11

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,509,830.29	3,581,873.44
减：利息收入	391,965.77	541,336.45

项目	本期金额	上期金额
其他	57,662.36	117,773.69
合计	2,175,526.88	3,158,310.68

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	393,609.24	3,657,810.11
合计	393,609.24	3,657,810.11

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	106,431.45	689,662.57
合计	106,431.45	689,662.57

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	10,188.68	202,688.69	10,188.68
其中：固定资产处置收益		-13,111.31	
无形资产处置收益	10,188.68	215,800.00	10,188.68
合计	10,188.68	202,688.69	10,188.68

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,118,928.85		1,118,928.85
合计	1,118,928.85		1,118,928.85

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术培育补贴	300,000.00	与收益相关
科技创新小巨人补助	240,000.00	与收益相关
研发经费后补助	222,200.00	与收益相关
专利资助	300,000.00	与收益相关
就业专项补贴	56,728.85	与收益相关
合计	1,118,928.85	

34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,567,947.57	
其他	3,905.99	1,477.66	3,905.99
合计	3,905.99	2,569,425.23	3,905.99

35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	248,843.30		248,843.30
赔偿支出	69,198.00		69,198.00
滞纳金支出	26,985.92		26,985.92
捐赠支出	4,250.20		4,250.20
其他	4,173.58	35,289.95	4,173.58
合计	353,451.00	35,289.95	353,451.00

36、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	872,474.83	977,126.73
递延所得税费用	-142,420.99	-10,725,950.59
合计	730,053.84	-9,748,823.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,737,264.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,160,589.74
子公司适用不同税率的影响	-899,244.29
调整以前期间所得税的影响	885,940.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-423,491.19
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/负债余额的变化	6,259.08
所得税费用	730,053.84

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	391,965.77	541,336.45
除税费返还外的其他政府补助收入	1,118,928.85	2,567,947.57
往来款	289,404.18	8,545,363.04
其他	804.19	413.66
合计	1,801,102.99	11,655,060.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	38,817,878.30	52,419,517.01
往来款	1,065,511.84	11,308,306.38
服务费	14,550,324.80	5,934,143.09
会务费	791,336.59	3,477,934.49
水、电、物业、租赁	3,846,575.90	2,781,913.63
差旅费	1,203,610.05	2,101,041.53
运杂费	1,107,373.93	1,099,629.27
邮电通讯费	1,027,222.03	1,096,675.39
办公费	767,693.32	883,351.96
业务招待费	893,616.07	799,426.19
审计咨询费	1,112,217.46	790,369.10
聚划算坑位费	1,819,276.52	660,377.34
其他	3,602,428.04	1,375,550.20
合计	70,605,064.85	84,728,235.58

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
污水设施建设财政扶持资金	420,470.00	579,530.00
合计	420,470.00	579,530.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现		73,267,322.63
票据保证金	22,365,000.00	
合计	22,365,000.00	73,267,322.63

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金		5,310,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计		5,310,000.00

38、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	7,007,211.12	-58,290,867.06
加：资产减值准备	393,609.24	3,657,810.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,909,974.55	7,758,537.30
无形资产摊销	561,741.66	630,332.08
长期待摊费用摊销	2,725,325.87	2,372,356.11
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）	-10,188.68	-202,688.69
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）	2,509,830.29	3,581,873.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-106,431.45	-689,662.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-142,420.99	-10,725,950.59
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）	-279,659.13	-26,924,163.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-579,594.71	31,308,072.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,530,423.02	29,166,897.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,458,974.75	-18,357,453.37
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	26,998,877.72	17,305,919.90
减：现金的期初余额	17,305,919.90	834,837.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	9,692,957.82	16,471,082.29

(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	26,998,877.72	17,305,919.90
其中：库存现金	214,019.26	117,922.92
可随时用于支付的银行存款	25,864,380.14	17,187,996.98
可随时用于支付的其他货币资金	920,478.32	
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	26,998,877.72	17,305,919.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	940,934.58	因合同纠纷被法院冻结
固定资产	89,747,601.37	用于向银行借款抵押
无形资产	13,147,855.17	用于向银行借款抵押
合计	103,836,391.12	

40、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	
污水建设工程补助	420,470.00	420,470.00						是
就业专项资金补贴	56,728.85				56,728.85			是
专利工作专项资金	300,000.00				300,000.00			是
高新技术培育补	300,000.00				300,000.00			是

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	
贴								
科技创新小巨人补助	240,000.00				240,000.00			是
省级企业研究开发财政补助	148,200.00				148,200.00			是
企业研发经费投入后补助	74,000.00				74,000.00			是
合计	1,539,398.85	420,470.00			1,118,928.85			——

七、合并范围的变更

2017 年 4 月，本公司投资 100 万元设立全资子公司广州爱洛生物科技有限公司，本公司将其纳入合并范围，本年度纳入合并范围的子公司增加为 3 家，详见：附注八、在其他主体的权益。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州静美化妆品科技有限公司	从化区	从化区	化妆品生产、销售	100.00		非同一控制下企业合并
广州通盛达化妆品有限公司	广州市	广州市	化妆品销售	100.00		投资设立
广州爱洛生物科技有限公司	广州市	广州市	科技推广和应用服务	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

2017 年 5 月 7 日，本公司第一大股东广东思埠集团有限公司与郭雷平、郭爱苹（郭雷平、郭爱苹系兄弟关系，2017 年 5 月 6 日，二人签订了一致行动人协议）签定股权转让协议，将其所持有的幸美股份 556 万股和 444 万股转让给郭雷平、郭爱苹，分别占总股本的 6.17%和 5.47%，在完成股份交割前，思埠集团将上述股份的表决权全权委托给郭雷平、郭爱苹行使，协议生效后，郭雷平和郭爱苹共持有本公司的股份 2390.87 万股，占总股本的 27.83%，拥有本公司的表决权比例为 39.47%。2017 年 5 月 16 日，思埠集团通过股转系统减持了其所持本公司的股份 736.4 万股，减持后，其持有本公司拥有表决权股份为 2154.6 万股，占总股本的 25.08%。自 2017 年 5 月 17 日起，本公司的实际控制人变更为郭雷平。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
广州静美化妆品科技有限公司	有限责任公司	从化区	郭雷平	化妆品生产、销售	5300万元	100.00	100.00	91440101691535433T
广州通盛达化妆品有限公司	有限责任公司	广州市	郭雷平	化妆品销售	200万元	100.00	100.00	91440104587621585W
广州爱洛生物科技有限公司	有限责任公司	广州市	郭雷平	科技推广应用服务	100万元	100.00	100.00	91440101MA59L4RH03

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东思埠集团有限公司	本公司股东，持有本公司 25.08%有表决权股份
广州美埠购商贸有限公司	广东思埠集团有限公司的孙公司
广州思埠无纺制品有限公司	广东思埠集团有限公司的子公司
李佳	董事、总经理
穆卫强	董事，持有本公司 2.93%的股份
吴召国	董事
王骞	董事
卢勉军	监事会主席
李彦波	监事
李碧玉	监事，持有本公司 2.9%的股份
田志刚	董事会秘书
刘小阳	财务总监

4、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
广州思埠无纺制品有限公司	采购	原材料	市场价	3,670,716.97	2.06	4,178,209.67	2.56

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
广州思埠无纺制品有限公司	委托加工	加工费	市场价			705,290.62	0.43
广东思埠集团有限公司	采购	原材料	市场价	33,550.63	0.02		
合 计				3,704,267.60	2.08	4,883,500.29	2.99
销售商品、提供劳务：							
广东思埠集团有限公司	销售	护肤品	市场价	6,561,177.42	2.17	34,497,798.25	14.01
广州美埠购商贸有限公司	销售	护肤品	市场价	82,851,225.96	27.44	43,533,623.85	17.68
合 计				89,412,403.38	29.62	78,031,422.10	31.69

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郭雷平	本公司	车辆	117,600.00	117,600.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭雷平	本公司	5000 万元	2015-11-01	2018-11-01	否
郭雷平	本公司	500 万元	2016-2-22	2019-2-22	否
郭雷平	本公司	7000 万元	2017-5-11	2019-5-11	否

2015 年 11 月 4 日，郭雷平与工商银行广州流花支行签订最高额保证合同，规定在 2015 年 11 月 1 日至 2018 年 11 月 1 日期间，本公司向工商银行广州流花支行办理的各类融资业务，由郭雷平提供最高额为人民币 5000 万元的连带责任保证担保。

2016 年 2 月 22 日，郭雷平与华夏银行广州珠江支行签订最高额保证合同，规定在 2016 年 2 月 22 日至 2019 年 2 月 22 日期间，本公司向华夏银行广州珠江支行办理的各类融资业务，由郭雷平提供最高额为人民币 500 万元的连带责任担保。

2017 年 5 月 11 日，郭雷平与广州银行站西支行签订最高额保证合同，为广州银行站西支行于 2017

年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 11 日期间向本公司提供总额为人民币 7000 万元的授信额度提供连带责任保证，保证期限为主合同项下每个单项协议签订之日起至该笔债务履行届满之日起两年。

（4）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东思埠集团有限公司	受让固定资产	414,615.39	

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广东思埠集团有限公司		7,522,385.73
应收账款	广州美埠购商贸有限公司	6,271,621.03	
预收款项	广州美埠购商贸有限公司		291,799.91
应付账款	广东思埠集团有限公司		591,503.16
应付账款	广州思埠无纺制品有限公司	682,670.83	1,918,014.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）本公司起诉广东俏佳人化妆品实业有限公司侵犯专利权案，要求对方赔偿专利侵权费 26.3 万元，目前法院尚未判决。

（2）中山市艺洪塑胶制品有限公司诉本公司及本公司子公司广州静美化妆品科技有限公司合同纠纷一案，已由中山市第二人民法院作出一审判决，判决广州静美化妆品科技有限公司支付货款 86.09 万元及诉讼费用 1.67 万元，广州静美化妆品科技有限公司已提起上诉，目前二审法院尚未判决。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

本公司 2017 年度利润不分配。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	26,341,898.05	36.65	8,432,155.46	32.01	17,909,742.59
关联方组合	45,528,083.53	63.35			45,528,083.53
组合小计	71,869,981.58	100.00	8,432,155.46	11.73	63,437,826.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	71,869,981.58	100.00	8,432,155.46	11.73	63,437,826.12

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	36,535,091.74	47.02	8,213,301.97	22.48	28,321,789.77
关联方组合	41,164,945.47	52.98			41,164,945.47
组合小计	77,700,037.21	100.00	8,213,301.97	10.57	69,486,735.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	77,700,037.21	100.00	8,213,301.97	10.57	69,486,735.24

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,480,255.68	574,012.78	5.00
1至2年	4,059,817.88	405,981.79	10.00
2至3年	6,699,327.20	3,349,663.60	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	4,102,497.29	4,102,497.29	100.00
—— 合计	26,341,898.05	8,432,155.46	——

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,899,526.66	644,976.33	5.00
1 至 2 年	15,119,112.94	1,511,911.29	10.00
2 至 3 年	4,920,075.58	2,460,037.79	50.00
3 年以上	3,596,376.56	3,596,376.56	100.00
合计	36,535,091.74	8,213,301.97	——

②关联方组合

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
广州通盛达化妆品有限公司	39,421,787.53		
广州美埠购商贸有限公司	6,106,296.00		
合计	45,528,083.53		

(续)

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
广东思埠集团有限公司	7,522,385.73		
广州通盛达化妆品有限公司	33,465,239.87		
广州美埠购商贸有限公司	177,319.87		
合计	41,164,945.47		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司 的关系	应收账款 期末余额	年限	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州通盛达化妆品有限公司	子公司	39,421,787.53	1 年以内	54.85	
广州美埠购商贸有限公司	关联方	6,106,296.00	1 年以内	8.50	

债务人名称	与本公司 的关系	应收账款 期末余额	年限	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
龚家息	非关联方	2,172,956.51	2 年以内	3.02	111,397.93
贵阳星力百货荔星名店有限公司	非关联方	1,813,630.10	2 年以内	2.52	91,055.91
尹华	非关联方	1,645,071.43	1 年以内	2.29	82,253.57
合计	——	51,159,741.57	——	71.18	284,707.41

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	695,775.17	18.04	54,601.72	7.85	641,173.45
关联方组合	3,161,152.02	81.96			3,161,152.02
组合小计	3,856,927.19	100.00	54,601.72	1.42	3,802,325.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,856,927.19	100.00	54,601.72	1.42	3,802,325.47

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	752,497.02	2.99	166,875.35	22.17	585,621.67
关联方组合	24,377,938.80	97.01			24,377,938.80
组合小计	25,130,435.82	100.00	166,875.35	0.66	24,963,560.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,130,435.82	100.00	166,875.35	0.66	24,963,560.47

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	299,516.03	14,975.81	5.00
1 至 2 年	396,259.14	39,625.91	10.00
合计	695,775.17	54,601.72	——

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	601,750.46	30,087.53	5.00
1 至 2 年	12,166.52	1,216.65	10.00
2 至 3 年	6,017.74	3,008.87	50.00
3 年以上	132,562.30	132,562.30	100.00
合计	752,497.02	166,875.35	——

②关联方组合

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
广州静美化妆品科技有限公司	3,161,152.02		
合计	3,161,152.02		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
广州静美化妆品科技有限公司	24,377,938.80		

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	24,377,938.80		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	3,161,152.02	24,377,938.80
保证金	516,787.79	562,076.34
其他	178,987.38	190,420.68
合计	3,856,927.19	25,130,435.82

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	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
广州静美化妆品科技有限公司	子公司	往来款	3,161,152.02	1 年以内	81.96	
广州无线电集团有限公司	非关联方	保证金	392,759.14	1-2 年	10.18	39,275.91
茹丽冰	非关联方	保证金	76,000.00	1 年以内	1.97	3,800.00
张玉娇	非关联方	备用金	37,514.19	1 年以内	0.97	1,875.71
刘少倩	非关联方	备用金	27,585.00	1 年以内	0.72	1,379.25
合计	—	—	3,695,010.35	—	95.80	46,330.87

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,000,000.00		56,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
合计	56,000,000.00		56,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州静美化妆品科技	53,000,000.00			53,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
广州通盛达化妆品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州爱洛生物科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	55,000,000.00	1,000,000.00		56,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 按明细列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,673,403.92	132,831,497.20	157,846,332.81	124,078,055.13
护肤品	183,673,403.92	132,831,497.20	157,846,332.81	124,078,055.13
其他业务	2,941,098.22	2,204,577.15	3,429,556.66	2,842,336.70
材料销售	2,941,098.22	2,204,577.15	3,429,556.66	2,842,336.70
合计	186,614,502.14	135,036,074.35	161,275,889.47	126,920,391.83

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州美埠购商贸有限公司	37,102,318.50	19.88
广东思埠集团有限公司	6,561,177.42	3.52
朱会丽	2,294,091.96	1.23
东莞市琦特商贸有限公司	2,147,686.34	1.15
济南君淑商贸有限公司	2,003,241.12	1.07
合 计	50,108,515.34	26.85

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	106,431.45	689,662.57
合计	106,431.45	689,662.57

十四、补充资料

1、本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	10,188.68	
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	1,118,928.85	

项目	金额	说明
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		
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	-713,067.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-349,545.01	
小计	66,505.47	
所得税影响额	-155,086.71	
合计	-88,581.24	

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	5.65	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.73	0.08	0.08

广东幸美化妆品股份有限公司

二〇一八年四月十九日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东幸美化妆品股份有限公司董事会秘书办公室