



名臣健康用品股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（未经审计）

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：名臣健康用品股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	165,768,034.78	131,384,653.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	170,842,013.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		32,099,753.02
衍生金融资产		
应收票据	6,509,144.70	10,720,631.20
应收账款	44,689,617.94	26,276,354.49
应收款项融资		
预付款项	4,503,113.73	2,248,414.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,298,759.07	1,199,965.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	182,186,370.15	175,261,360.03
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,473.83	240,989,212.90
流动资产合计	575,883,527.86	620,180,344.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,027,123.99	7,348,473.25
固定资产	50,721,321.93	48,661,383.66
在建工程	7,334,398.35	8,126,137.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,529,227.90	5,693,964.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,208,844.09	838,554.19
递延所得税资产	9,933,766.57	7,765,552.66
其他非流动资产		50,000.00
非流动资产合计	82,754,682.83	78,484,065.20
资产总计	658,638,210.69	698,664,409.44
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,218,418.93	90,004,203.89
预收款项	21,188,311.57	18,149,884.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,584,264.60	19,390,315.79
应交税费	7,439,917.00	8,557,615.53
其他应付款	11,437,787.00	11,566,454.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	102,868,699.10	147,668,474.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		100,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计		100,000.00
负债合计	102,868,699.10	147,768,474.11
所有者权益：		
股本	122,135,745.00	81,423,830.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	323,229,974.44	363,941,889.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,307,051.36	14,307,051.36
一般风险准备		
未分配利润	96,096,740.79	91,223,164.53
归属于母公司所有者权益合计	555,769,511.59	550,895,935.33
少数股东权益		
所有者权益合计	555,769,511.59	550,895,935.33
负债和所有者权益总计	658,638,210.69	698,664,409.44

法定代表人：陈勤发

主管会计工作负责人：彭小青

会计机构负责人：陈利鑫

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	115,138,421.21	113,769,975.09
交易性金融资产	170,842,013.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		32,099,753.02
衍生金融资产		
应收票据	6,509,144.70	10,720,631.20
应收账款	75,681,910.66	7,859,565.13
应收款项融资		
预付款项	3,383,530.51	1,005,751.09
其他应收款	1,850,393.90	333,793.33

其中：应收利息		
应收股利		
存货	171,551,393.93	165,535,042.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		240,902,739.07
流动资产合计	544,956,808.57	572,227,250.73
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,610,000.00	23,610,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,027,123.99	7,348,473.25
固定资产	47,674,165.77	45,145,159.03
在建工程	7,334,398.35	7,920,965.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,529,227.90	5,693,964.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,060,534.44	431,361.00
递延所得税资产	1,055,538.23	1,169,067.48
其他非流动资产		50,000.00
非流动资产合计	94,290,988.68	91,368,989.79
资产总计	639,247,797.25	663,596,240.52
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	48,794,548.52	84,646,457.22
预收款项	5,889,900.15	497,683.73
合同负债		
应付职工薪酬	4,825,381.84	11,556,785.36
应交税费	6,902,443.33	5,337,318.16
其他应付款	717,725.03	4,572,486.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	67,129,998.87	106,610,730.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		100,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		100,000.00
负债合计	67,129,998.87	106,710,730.86
所有者权益：		
股本	122,135,745.00	81,423,830.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	323,229,974.44	363,941,889.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,307,051.36	14,307,051.36
未分配利润	112,445,027.58	97,212,738.86
所有者权益合计	572,117,798.38	556,885,509.66
负债和所有者权益总计	639,247,797.25	663,596,240.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	231,806,376.42	259,641,786.74
其中：营业收入	231,806,376.42	259,641,786.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	220,801,909.69	240,834,069.43
其中：营业成本	144,849,464.06	161,258,373.30
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	1,835,481.26	2,252,346.76
销售费用	47,275,142.92	52,497,260.20
管理费用	20,053,058.40	19,277,555.13
研发费用	7,351,115.14	6,327,273.33
财务费用	-562,352.09	-778,739.29
其中：利息费用		
利息收入	588,028.07	803,842.14

加：其他收益	220,625.00	948,380.00
投资收益（损失以“－”号填列）	4,005,581.05	3,272,488.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-231,615.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-683,933.79	-2,612,577.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,950.40	8,232.60
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,305,173.04	20,424,240.65
加：营业外收入	77,000.84	3,449,000.04
减：营业外支出	98.00	819,250.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,382,075.88	23,053,990.69
减：所得税费用	1,366,116.62	3,588,918.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,015,959.26	19,465,072.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	13,015,959.26	19,465,072.60
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	13,015,959.26	19,465,072.60
2.少数股东损益		
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）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,015,959.26	19,465,072.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,015,959.26	19,465,072.60
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	0.11	0.16
(二) 稀释每股收益	0.11	0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈勤发

主管会计工作负责人：彭小青

会计机构负责人：陈利鑫

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	196,456,751.91	211,229,654.09
减：营业成本	139,204,218.36	154,659,071.65
税金及附加	1,212,145.03	1,524,746.23
销售费用	6,423,011.98	12,746,638.11
管理费用	19,079,549.55	18,343,699.10
研发费用	7,351,115.14	6,327,273.33
财务费用	-447,663.53	-671,097.04
其中：利息费用		
利息收入	467,069.41	690,328.69
加：其他收益	220,625.00	948,380.00
投资收益（损失以“－”号填列）	4,005,581.05	3,272,488.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-106,143.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-683,933.79	-575,648.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-47,875.86	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,022,628.66	21,944,542.18
加：营业外收入	0.84	3,000,000.04
减：营业外支出	98.00	819,250.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,022,531.50	24,125,292.22
减：所得税费用	3,647,859.78	3,535,554.96

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,374,671.72	20,589,737.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	23,374,671.72	20,589,737.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	23,374,671.72	20,589,737.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	249,602,506.91	242,522,359.94
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,215,758.82	7,049,971.20
经营活动现金流入小计	250,818,265.73	249,572,331.14
购买商品、接受劳务支付的现金	208,122,038.73	195,472,892.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,447,100.94	56,816,735.09
支付的各项税费	14,845,303.57	22,567,879.97

支付其他与经营活动有关的现金	33,347,438.71	34,909,146.12
经营活动现金流出小计	307,761,881.95	309,766,653.74
经营活动产生的现金流量净额	-56,943,616.22	-60,194,322.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	390,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,167,743.40	225,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	161,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	396,328,743.40	20,255,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,815,466.62	4,932,108.40
投资支付的现金	290,000,000.00	260,000,000.00
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	296,815,466.62	264,932,108.40
投资活动产生的现金流量净额	99,513,276.78	-244,677,108.40
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,142,383.00	16,284,766.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	43,896.05	1,703,734.32
筹资活动现金流出小计	8,186,279.05	17,988,500.32

筹资活动产生的现金流量净额	-8,186,279.05	-17,988,500.32
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	34,383,381.51	-322,859,931.32
加：期初现金及现金等价物余额	131,384,653.27	424,209,805.78
六、期末现金及现金等价物余额	165,768,034.78	101,349,874.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	165,386,128.39	185,987,266.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	978,242.94	6,577,551.43
经营活动现金流入小计	166,364,371.33	192,564,817.74
购买商品、接受劳务支付的现金	192,273,836.13	178,234,758.68
支付给职工以及为职工支付的现金	32,325,309.65	35,489,756.04
支付的各项税费	7,969,698.36	15,008,870.51
支付其他与经营活动有关的现金	23,656,823.62	22,953,557.26
经营活动现金流出小计	256,225,667.76	251,686,942.49
经营活动产生的现金流量净额	-89,861,296.43	-59,122,124.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	390,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,167,743.40	225,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	396,167,743.40	20,225,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,786,721.80	4,490,208.40
投资支付的现金	290,000,000.00	260,000,000.00
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	296,786,721.80	264,490,208.40
投资活动产生的现金流量净额	99,381,021.60	-244,265,208.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,142,383.00	16,284,766.00
支付其他与筹资活动有关的现金	43,896.05	1,703,734.32
筹资活动现金流出小计	8,186,279.05	17,988,500.32
筹资活动产生的现金流量净额	-8,186,279.05	-17,988,500.32
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	1,333,446.12	-321,375,833.47
加：期初现金及现金等价物余额	113,769,975.09	404,305,549.97
六、期末现金及现金等价物余额	115,103,421.21	82,929,716.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	81,423,830.00				363,941,889.44				14,307,051.36		91,223,164.53		550,895,935.33		550,895,935.33
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	81,423,830.00			363,941,889.44				14,307,051.36		91,223,164.53		550,895,935.33		550,895,935.33	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	40,711,915.00			-40,711,915.00						4,873,576.26		4,873,576.26		4,873,576.26	
(一)综合收益总额										13,015,959.26		13,015,959.26		13,015,959.26	
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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										-8,142,383.00		-8,142,383.00		-8,142,383.00	
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										-8,142,383.00		-8,142,383.00		-8,142,383.00	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	40,711,915.00			-40,711,915.00											
1. 资本公积转增资本(或股	40,711,915.00			-40,711,915.00											

本)	.00				00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	122,135,745.00				323,229,974.44				14,307,051.36		96,096,740.79		555,769,511.59		555,769,511.59

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	81,423,830.00				363,941,889.44				10,152,786.41		82,001,458.73		537,519,964.58	537,519,964.58
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	81,423,830.00				363,941,889.44				10,152,786.41		82,001,458.73		537,519,964.58		537,519,964.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,180,306.60		3,180,306.60		3,180,306.60
（一）综合收益总额											19,465,072.60		19,465,072.60		19,465,072.60
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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											-16,284,766.00		-16,284,766.00		-16,284,766.00
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											-16,284,766.00		-16,284,766.00		-16,284,766.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股															

本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	81,423,830.00				363,941,889.44			10,152,786.41		85,181,765.33		540,700,271.18			540,700,271.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	81,423, 830.00				363,941, 889.44				14,307,0 51.36	97,212, 738.86		556,885,5 09.66
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	81,423, 830.00				363,941, 889.44				14,307,0 51.36	97,212, 738.86		556,885,5 09.66
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	40,711, 915.00				-40,711, 915.00					15,232, 288.72		15,232,28 8.72

(一) 综合收益总额										23,374,671.72		23,374,671.72
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-8,142,383.00		-8,142,383.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,142,383.00		-8,142,383.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	40,711,915.00				-40,711,915.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,711,915.00				-40,711,915.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	122,135,745.00				323,229,974.44				14,307,051.36	112,445,027.58		572,117,798.38

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,423,830.00				363,941,889.44				10,152,786.41	76,109,120.29		531,627,626.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,423,830.00				363,941,889.44				10,152,786.41	76,109,120.29		531,627,626.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										4,304,971.26		4,304,971.26
(一)综合收益总额										20,589,737.26		20,589,737.26
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-16,284,766.00		-16,284,766.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,284,766.00		-16,284,766.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	81,423,830.00				363,941,889.44				10,152,786.41	80,414,091.55		535,932,597.40

三、公司基本情况

(一) 公司概况

- 1、公司住所：广东省汕头市澄海区莲南工业区。
- 2、公司为股份有限公司，注册资本为人民币壹亿贰仟贰佰壹拾叁万伍仟柒佰肆拾伍元整（RMB 122,135,745.00）。
- 3、公司经营范围：化妆品生产;化妆品加工、销售、技术开发、技术服务、技术咨询;食品生产;食品销售;医疗器械生产;医疗器械经营;生产、加工、销售;洗涤剂,牙膏,卫生用品,家用电器,健身器材,塑料制品,工艺品(象牙、犀角及其制品除外),玩具,服装;印刷品印刷;销售:消毒产品,化工产品(危险化学品除外),日用百货,五金配件;股权投资;货物及技术进出口。

4、财务报告批准报出日：本财务报告于2019年8月26日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

1、合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司为：广东名臣销售有限公司，汕头市嘉晟印务有限公司。

详细情况见本附注八、在其他主体中的权益1、在子公司中的权益（1）企业集团的构成。

2、合并财务报表范围变化情况

公司报告期内无合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其相关规定以及中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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。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。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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，为非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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数所有者在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财

务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

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

(1) 金融资产

分类和计量：根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 债务工具：持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

1.以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

2.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

3.以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

4.权益工具：将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（3）减值：需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收银行承兑汇票等金融资产
组合3（关联方组合）	关联方的应收账款及其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	50.00	50.00
2年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）

项 目	应收票据信用损失率（%）
银行承兑汇票	0.00

组合3（关联方组合）

项 目	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
关联方公司	0.00	0.00

终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3)该金融资产已转移，虽然本集团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控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(4) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、应收账款

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

项 目	计提方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币100.00万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失

按组合计提坏账准备的应收款项：

1、确定组合的依据：

组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

2、按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	确定依据
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收账款不计提坏账准备

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	50.00	50.00
2年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款一致。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货包括原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法：

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

14、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)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转入当期投资收益。2)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转为购买日所属当期投资收益。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

（2）投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

17、固定资产

（1）确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67%

18、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

19、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的确定标准和分类

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，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

②无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

③无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，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摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本。2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

25、股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）销售商品

在下列条件均能满足时予以确认：a、公司已经将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。c、收入的金额能够可靠计量。d、相关经济利益很可能流入公司。e、相关的、已经发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司具体的销售商品确认原则如下：

① 经销渠道客户收入确认方法：经销渠道客户下达订单并经公司审核后，公司按客户的要求发出产品并经客户验收确认后，确认销售收入。

② 商超渠道客户收入确认方法：按商超渠道客户要求将产品交付对方，并经商超渠道客户确认后，收入金额已确定，预计可以收回货款，确认销售收入。

③ OEM贴牌生产收入确认方法：公司按OEM客户下达的订单，采购相关原材料进行生产、贴附商标。公司一般收齐货款后OEM客户方可提货，待OEM客户验收确认后，确认销售收入。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务

交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	董事会审批	详见本附注(3).首次执行金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换(2019 修订)》(财会〔2019〕8 号)、《企业会计准则第 12 号—债务重组(2019 修订)》(财会〔2019〕9 号)，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	董事会审批	详见其他说明

2018-12-31及2018年半年度合并报表受影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	36,996,985.69	应收票据	10,720,631.20
		应收账款	26,276,354.49
应付票据及应付账款	90,004,203.89	应付票据	
		应付账款	90,004,203.89
管理费用	25,604,828.46	管理费用	18,343,699.10
		研发费用	6,327,273.33
资产减值损失	2,612,577.66	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,612,577.66

2018-12-31及2018年半年度母公司报表受影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	18,580,196.33	应收票据	10,720,631.20
		应收账款	7,859,565.13
应付票据及应付账款	84,646,457.22	应付票据	

		应付账款	84,646,457.22
管理费用	24,670,972.43	管理费用	18,343,699.10
		研发费用	6,327,273.33
资产减值损失	575,648.93	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-575,648.93

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	131,384,653.27	131,384,653.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		273,002,492.09	273,002,492.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,099,753.02		-32,099,753.02
衍生金融资产			
应收票据	10,720,631.20	10,720,631.20	
应收账款	26,276,354.49	26,276,354.49	
应收款项融资			
预付款项	2,248,414.33	2,248,414.33	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,199,965.00	1,199,965.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	175,261,360.03	175,261,360.03	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	240,989,212.90	86,473.83	-240,902,739.07
流动资产合计	620,180,344.24	620,180,344.24	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,348,473.25	7,348,473.25	
固定资产	48,661,383.66	48,661,383.66	
在建工程	8,126,137.42	8,126,137.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,693,964.02	5,693,964.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	838,554.19	838,554.19	
递延所得税资产	7,765,552.66	7,765,552.66	
其他非流动资产	50,000.00	50,000.00	
非流动资产合计	78,484,065.20	78,484,065.20	
资产总计	698,664,409.44	698,664,409.44	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	90,004,203.89	90,004,203.89	
预收款项	18,149,884.71	18,149,884.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,390,315.79	19,390,315.79	
应交税费	8,557,615.53	8,557,615.53	
其他应付款	11,566,454.19	11,566,454.19	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	147,668,474.11	147,668,474.11	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	100,000.00	100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	100,000.00	100,000.00	
负债合计	147,768,474.11	147,768,474.11	
所有者权益：			
股本	81,423,830.00	81,423,830.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	363,941,889.44	363,941,889.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,307,051.36	14,307,051.36	
一般风险准备			
未分配利润	91,223,164.53	91,223,164.53	
归属于母公司所有者权益合计	550,895,935.33	550,895,935.33	
少数股东权益			
所有者权益合计	550,895,935.33	550,895,935.33	
负债和所有者权益总计	698,664,409.44	698,664,409.44	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：

1、对公司向建信基金管理有限责任公司申购的建信现金添利货币基金，原报表列报项目为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，依据新金融工具准则规定，报表列报项目调整至“交易性金融资产”；

2、对银行理财产品的投资，原报表列报项目为“其他流动资产”，依据新金融工具准则规定，报表列报项目调整至“交易性金融资产”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	113,769,975.09	113,769,975.09	
交易性金融资产		273,002,492.09	273,002,492.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	32,099,753.02		-32,099,753.02

资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,720,631.20	10,720,631.20	
应收账款	7,859,565.13	7,859,565.13	
应收款项融资			
预付款项	1,005,751.09	1,005,751.09	
其他应收款	333,793.33	333,793.33	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	165,535,042.80	165,535,042.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	240,902,739.07		-240,902,739.07
流动资产合计	572,227,250.73	572,227,250.73	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	23,610,000.00	23,610,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,348,473.25	7,348,473.25	
固定资产	45,145,159.03	45,145,159.03	
在建工程	7,920,965.01	7,920,965.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,693,964.02	5,693,964.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	431,361.00	431,361.00	

递延所得税资产	1,169,067.48	1,169,067.48	
其他非流动资产	50,000.00	50,000.00	
非流动资产合计	91,368,989.79	91,368,989.79	
资产总计	663,596,240.52	663,596,240.52	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	84,646,457.22	84,646,457.22	
预收款项	497,683.73	497,683.73	
合同负债			
应付职工薪酬	11,556,785.36	11,556,785.36	
应交税费	5,337,318.16	5,337,318.16	
其他应付款	4,572,486.39	4,572,486.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	106,610,730.86	106,610,730.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	100,000.00	100,000.00	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	100,000.00	100,000.00	
负债合计	106,710,730.86	106,710,730.86	
所有者权益：			
股本	81,423,830.00	81,423,830.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	363,941,889.44	363,941,889.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,307,051.36	14,307,051.36	
未分配利润	97,212,738.86	97,212,738.86	
所有者权益合计	556,885,509.66	556,885,509.66	
负债和所有者权益总计	663,596,240.52	663,596,240.52	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：

1、对公司向建信基金管理有限责任公司申购的建信现金添利货币基金，原报表列报项目为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，依据新金融工具准则规定，报表列报项目调整至“交易性金融资产”；

2、对银行理财产品的投资，原报表列报项目为“其他流动资产”，依据新金融工具准则规定，报表列报项目调整至“交易性金融资产”。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%

地方教育附加	应交流转税额	2%
房产税	应税收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
名臣健康用品股份有限公司	15%
广东名臣销售有限公司	25%
汕头市嘉晟印务有限公司	25%

2、税收优惠

公司于2017年11月9日通过了广东省2017年第一批拟认定高新技术企业的审批与公示，高新技术企业证书编号为GR201744001539，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年1月1日—2019年12月31日，所得税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,692.10	26,947.13
银行存款	165,733,342.63	131,357,706.09
其他货币资金	0.05	0.05
合计	165,768,034.78	131,384,653.27

其他说明

报告期末公司受限的货币资金情况详见附注七、41、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	170,842,013.66	273,002,492.09
其中：		
衍生金融资产		32,099,753.02
理财产品	170,842,013.66	240,902,739.07
其中：		
合计	170,842,013.66	273,002,492.09

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,509,144.70	10,720,631.20
合计	6,509,144.70	10,720,631.20

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	49,620,6	100.00%	4,931,06	9.94%	44,689,61	30,986,61	100.00%	4,710,264	15.20%	26,276,354.

备的应收账款	78.09		0.15		7.94	9.04		.55		49
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,620,678.09	100.00%	4,931,060.15	9.94%	44,689,617.94	30,986,619.04	100.00%	4,710,264.55	15.20%	26,276,354.49
合计	49,620,678.09	100.00%	4,931,060.15	9.94%	44,689,617.94	30,986,619.04	100.00%	4,710,264.55	15.20%	26,276,354.49

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 4931060.15

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,543,736.82	2,327,186.84	5.00%
1-2 年	946,135.92	473,067.96	50.00%
2 年以上	2,130,805.35	2,130,805.35	100.00%
合计	49,620,678.09	4,931,060.15	--

确定该组合依据的说明:

报告期内, 公司根据新修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》以及《会计准则第37号——金融工具列报》, 结合公司经营管理实际, 对应收账款坏账进行了评估, 以确保公司会计政策能够更加客观反映公司的财务状况和经营成果。

根据公司历史坏账情况及未来风险的判断, 公司根据预期信用损失模型与以前年度根据账龄分析法计提的坏账比例相符。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	46,543,736.82
1 至 2 年	946,135.92
2 至 3 年	2,130,805.35
合计	49,620,678.09

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,710,264.55	220,795.60			4,931,060.15
合计	4,710,264.55	220,795.60			4,931,060.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司报告期末按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为11,713,280.27元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为23.61%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为585,664.01元。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,462,118.03	99.09%	2,216,505.91	98.58%
1 至 2 年	9,095.70	0.20%	17,508.30	0.78%
2 至 3 年	31,900.00	0.71%	14,400.12	0.64%
合计	4,503,113.73	--	2,248,414.33	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为2,780,346.60元，占预付账款报告期末余额合计数的比例为61.74%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,298,759.07	1,199,965.00
合计	1,298,759.07	1,199,965.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	211,912.00	181,912.00
业务人员备用金	839,931.91	748,647.66
其他	342,376.16	354,046.39
合计	1,394,220.07	1,284,606.05

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,359,220.07
1 至 2 年	15,000.00
2 至 3 年	20,000.00
合计	1,394,220.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,641.05	10,819.95		95,461.00
合计	84,641.05	10,819.95		95,461.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
代缴代扣个人社会保险费	其他	262,876.16	1 年以内	20.24%	13,143.81
广州市叁陆捌物业管理有限公司	单位往来	85,320.00	1 年以内	6.57%	4,266.00
代缴代扣个人住房公积金	其他	79,500.00	1 年以内	6.12%	3,975.00
广州市新市名汇电脑市场经营管理有限公司	单位往来	76,592.00	1 年以内	5.90%	3,829.60
余梓丽	业务人员备用金	20,098.41	1 年以内	1.55%	1,004.92
合计	--	524,386.57	--	40.38%	26,219.33

7、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,420,614.52		46,420,614.52	41,838,802.04		41,838,802.04

在产品	5,742,677.70		5,742,677.70	7,151,176.86		7,151,176.86
库存商品	69,880,764.70	3,194,843.03	66,685,921.67	74,451,818.88	3,480,917.95	70,970,900.93
周转材料	66,216,192.74	2,961,438.45	63,254,754.29	58,838,848.55	3,538,368.35	55,300,480.20
委托加工物资	82,401.97		82,401.97			
合计	188,342,651.63	6,156,281.48	182,186,370.15	182,280,646.33	7,019,286.30	175,261,360.03

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,480,917.95	683,933.79		970,008.71		3,194,843.03
周转材料	3,538,368.35			576,929.90		2,961,438.45
合计	7,019,286.30	683,933.79		1,546,938.61		6,156,281.48

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	86,473.83	86,473.83
合计	86,473.83	86,473.83

其他说明：

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,481,720.60			13,481,720.60
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,481,720.60			13,481,720.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,133,247.35			6,133,247.35
2.本期增加金额	321,349.26			321,349.26
(1) 计提或摊销	321,349.26			321,349.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,454,596.61			6,454,596.61
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,027,123.99			7,027,123.99
2.期初账面价值	7,348,473.25			7,348,473.25

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,721,321.93	48,661,383.66
合计	50,721,321.93	48,661,383.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	75,016,457.19	40,519,054.22	8,725,709.43	11,030,652.90	135,291,873.74
2.本期增加金额	1,256,071.92	1,234,415.90	3,652,389.60	264,077.67	6,406,955.09
(1) 购置		928,384.98	3,652,389.60	264,077.67	4,844,852.25
(2) 在建工程转入	1,256,071.92	306,030.92			1,562,102.84
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			2,995,011.50		2,995,011.50
(1) 处置或报废			2,995,011.50		2,995,011.50
4.期末余额	76,272,529.11	41,753,470.12	9,383,087.53	11,294,730.57	138,703,817.33
二、累计折旧					
1.期初余额	44,878,938.42	26,707,766.98	7,830,619.14	7,213,165.54	86,630,490.08
2.本期增加金额	1,935,427.53	1,450,799.33	275,523.28	535,516.15	4,197,266.29
(1) 计提	1,935,427.53	1,450,799.33	275,523.28	535,516.15	4,197,266.29
3.本期减少金额			2,845,260.97		2,845,260.97
(1) 处置或报废			2,845,260.97		2,845,260.97

4.期末余额	46,814,365.95	28,158,566.31	5,260,881.45	7,748,681.69	87,982,495.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,458,163.16	13,594,903.81	4,122,206.08	3,546,048.88	50,721,321.93
2.期初账面价值	30,137,518.77	13,811,287.24	895,090.29	3,817,487.36	48,661,383.66

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,334,398.35	8,126,137.42
合计	7,334,398.35	8,126,137.42

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日化生产线技术改造项目	6,659,398.35		6,659,398.35	7,470,965.01		7,470,965.01
研发中心项目	675,000.00		675,000.00	450,000.00		450,000.00
印刷车间改造项目	0.00		0.00	205,172.41		205,172.41
合计	7,334,398.35		7,334,398.35	8,126,137.42		8,126,137.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
日化生产线技术改造项目	8,203,433.99	7,470,965.01	1,393,897.02	2,205,463.68		6,659,398.35	81.18%	81.18%				募股资金
研发中心项目	750,000.00	450,000.00	225,000.00			675,000.00	90.00%	90.00%				募股资金
印刷车间改造项目	780,000.00	205,172.41	32,743.35	237,915.76			100.00%	100.00%				其他
合计	9,733,433.99	8,126,137.42	1,651,640.37	2,443,379.44		7,334,398.35	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	6,375,715.06			856,874.21	705,155.16	7,937,744.43
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,375,715.06			856,874.21	705,155.16	7,937,744.43
二、累计摊销						
1.期初余额	1,713,589.56			391,114.20	139,076.65	2,243,780.41

2.本期增加 金额						
(1) 计提	67,085.64			58,798.56	38,851.92	164,736.12
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,780,675.20			449,912.76	177,928.57	2,408,516.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	4,595,039.86			406,961.45	527,226.59	5,529,227.90
2.期初账面 价值	4,662,125.50			465,760.01	566,078.51	5,693,964.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告代言费	407,193.19	2,179,245.22	803,694.82		1,782,743.59
土地租金	431,361.00		5,260.50		426,100.50
合计	838,554.19	2,179,245.22	808,955.32		2,208,844.09

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,182,802.63	2,092,008.51	11,814,191.90	2,174,169.65
可抵扣亏损	41,589,572.81	6,271,253.98	28,949,117.19	4,363,474.96
其他负债影响数	8,294,179.99	1,570,504.08	6,923,795.87	1,227,908.05
合计	61,066,555.43	9,933,766.57	47,687,104.96	7,765,552.66

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,933,766.57		7,765,552.66

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	53,218,418.93	90,004,203.89
合计	53,218,418.93	90,004,203.89

16、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	21,188,311.57	18,149,884.71
合计	21,188,311.57	18,149,884.71

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,390,315.79	40,324,569.30	50,088,215.25	9,584,264.60
二、离职后福利-设定提存计划		2,214,921.20	2,214,921.20	
合计	19,390,315.79	42,539,490.50	52,303,136.45	9,584,264.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,377,611.77	37,852,439.21	47,616,155.63	9,571,490.11
2、职工福利费		1,084,566.07	1,084,566.07	
3、社会保险费		824,168.12	824,168.12	
其中：医疗保险费		625,200.00	625,200.00	
工伤保险费		43,685.89	43,685.89	
生育保险费		155,282.23	155,282.23	
4、住房公积金		450,410.00	450,410.00	
5、工会经费和职工教育经费	12,704.02	112,985.90	112,915.43	12,774.49
合计	19,390,315.79	40,324,569.30	50,088,215.25	9,584,264.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,173,951.22	2,173,951.22	
2、失业保险费		40,969.98	40,969.98	
合计		2,214,921.20	2,214,921.20	

其他说明：

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,619,473.52	4,619,258.29
企业所得税	2,334,362.71	3,230,204.50
个人所得税	531,315.48	127,717.74
城市维护建设税	253,363.14	323,348.08
地方教育附加	72,389.47	92,385.16
教育费附加	108,584.21	138,577.75
房产税	340,178.48	
土地使用税	156,517.17	
印花税	16,782.20	18,767.80
环境保护税	6,950.62	7,356.21
合计	7,439,917.00	8,557,615.53

其他说明：

法定税率或计缴标准详见本节财务报告六、税项之相关项目说明。

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,437,787.00	11,566,454.19
合计	11,437,787.00	11,566,454.19

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	2,988,347.50	3,080,000.00
应付返利	5,321,044.63	5,030,409.14
未结算支出	2,973,135.36	3,321,506.94
其他	155,259.51	134,538.11
合计	11,437,787.00	11,566,454.19

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付运输单位保证金	2,270,000.00	依据合同约定

合计	2,270,000.00	--
----	--------------	----

其他说明

20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	100,000.00		100,000.00		
合计	100,000.00		100,000.00		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年度广东省专利实施计划项目经费	100,000.00			100,000.00				与收益相关

其他说明：

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,423,830.00			40,711,915.00		40,711,915.00	122,135,745.00

其他说明：

公司于2019年4月25日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议及2019年5月24日召开2018年年度股东大会，审议通过《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以截至2018年12月31日公司总股本81,423,830股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金股利人民币8,142,383元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增40,711,915股，转增后公司总股本将增加至122,135,745股。2018年度权益分配方案已于2019年6月份实施完毕。

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	363,941,889.44		40,711,915.00	323,229,974.44
合计	363,941,889.44		40,711,915.00	323,229,974.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2019年4月25日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议及2019年5月24日召开2018年年度股东大会，审议通过《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以截至2018年12月31日公司总股本81,423,830股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发现金股利人民币8,142,383元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增40,711,915股，转增后公司总股本将增加至122,135,745股。2018年度权益分配方案已于2019年6月份实施完毕。

23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,307,051.36			14,307,051.36
合计	14,307,051.36			14,307,051.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	91,223,164.53	82,001,458.73
调整后期初未分配利润	91,223,164.53	82,001,458.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,015,959.26	29,660,736.75
减：提取法定盈余公积		4,154,264.95
应付普通股股利	8,142,383.00	16,284,766.00
期末未分配利润	96,096,740.79	91,223,164.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,051,033.67	144,392,345.38	258,832,918.91	160,910,217.80
其他业务	755,342.75	457,118.68	808,867.83	348,155.50
合计	231,806,376.42	144,849,464.06	259,641,786.74	161,258,373.30

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

26、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	598,657.39	892,395.80
教育费附加	256,567.48	382,455.33
房产税	340,178.48	400,660.97
土地使用税	156,517.17	169,941.52
车船使用税	18,511.96	55,737.94
印花税	280,265.60	80,975.70
地方教育附加	171,044.98	254,970.24
环境保护税	13,738.20	15,209.26
合计	1,835,481.26	2,252,346.76

其他说明：

27、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,567,866.65	17,834,536.89
差旅费	8,898,339.55	7,340,000.88
运输装卸费	6,925,391.86	7,262,936.11
广告推广费	6,925,314.32	10,087,116.80
市场开发费用	7,941,399.28	9,957,431.20
其他	16,831.26	15,238.32
合计	47,275,142.92	52,497,260.20

其他说明：

28、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,212,768.82	11,062,616.76

办公费	2,441,593.88	2,594,252.41
差旅费	176,312.19	187,883.97
车辆费用	570,153.05	403,460.17
业务招待费	1,402,192.75	1,574,539.40
折旧与摊销	1,819,040.70	1,491,270.43
修理费	1,342,066.62	754,272.17
中介及咨询费	800,518.68	959,867.23
其他	288,411.71	249,392.59
合计	20,053,058.40	19,277,555.13

其他说明：

29、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,793,001.46	2,242,298.17
直接人工	1,972,566.13	2,130,926.39
折旧与摊销	604,102.38	514,984.89
设计费用	1,536,344.56	1,096,504.86
其他投入	445,100.61	342,559.02
合计	7,351,115.14	6,327,273.33

其他说明：

30、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	588,028.07	803,842.14
手续费及其他	25,675.98	25,102.85
合计	-562,352.09	-778,739.29

其他说明：

31、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

2017 年澄海区专利申请（授权）资助项目经费	20,625.00	
2019 年国家知识产权示范企业经费	100,000.00	
2017 年度广东省专利技术实施项目经费	100,000.00	
2017 年度广东省企业研究开发省级财政补助资金		838,100.00
2017 年度广东省名牌产品奖励金		100,000.00
2017 年专利扶持项目经费		10,280.00

32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,005,581.05	3,272,488.40
合计	4,005,581.05	3,272,488.40

其他说明：

33、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-10,819.95	
应收账款坏账损失	-220,795.60	
合计	-231,615.55	

其他说明：

34、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,248,416.81
二、存货跌价损失	-683,933.79	-364,160.85
合计	-683,933.79	-2,612,577.66

其他说明：

根据财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的要求，公司把坏账损失上期发生额从2,248,416.81元改为-2,248,416.81元，存货跌价损失从364,160.85元改为-364,160.85元。

35、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-9,950.40	8,232.60

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,000,000.00	
其他	77,000.84	449,000.04	
合计	77,000.84	3,449,000.04	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

报告期营业外收入均计入当期非经常性损益。

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		800,000.00	
固定资产报废损失		19,250.00	
其他	98.00		98.00
合计	98.00	819,250.00	98.00

其他说明：

报告期营业外支出均计入当期非经常性损益。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,534,330.53	3,625,382.66
递延所得税费用	-2,168,213.91	-36,464.57
合计	1,366,116.62	3,588,918.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	14,382,075.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,157,311.38
子公司适用不同税率的影响	-153,634.03
调整以前期间所得税的影响	23,082.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,657.39
研发加计扣除的影响	-744,300.41
所得税费用	1,366,116.62

其他说明

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	588,028.07	803,842.14
政府补助	120,625.00	3,948,380.00
往来款	507,105.58	2,297,749.02
其他营业外收入	0.17	0.04
合计	1,215,758.82	7,049,971.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	25,269,949.73	31,661,241.10
手续费	22,671.45	25,102.85

往来款	8,034,817.53	2,422,802.17
其他营业外支出	20,000.00	800,000.00
合计	33,347,438.71	34,909,146.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
委派现金红利手续费	43,896.05	3,734.32
发行费用		1,700,000.00
合计	43,896.05	1,703,734.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位： 元

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	13,015,959.26	19,465,072.60
加：资产减值准备	915,549.34	2,612,577.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,518,615.55	3,837,892.57
无形资产摊销	164,736.12	152,990.21
长期待摊费用摊销	808,955.32	1,663,278.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	9,950.40	-8,232.60
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		19,250.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,005,581.05	-3,272,488.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,168,213.91	-36,464.57
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,948,510.82	48,414,245.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,012,060.66	-57,216,705.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-45,243,015.77	-75,825,738.28

经营活动产生的现金流量净额	-56,943,616.22	-60,194,322.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	165,768,034.78	101,349,874.46
减：现金的期初余额	131,384,653.27	424,209,805.78
现金及现金等价物净增加额	34,383,381.51	-322,859,931.32

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,768,034.78	131,384,653.27
其中：库存现金	34,692.10	26,947.13
可随时用于支付的银行存款	165,733,342.63	131,357,706.09
可随时用于支付的其他货币资金	0.05	0.05
三、期末现金及现金等价物余额	165,768,034.78	131,384,653.27

其他说明：

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,078.15	项目经费专户利息收入
合计	5,078.15	--

其他说明：

42、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年澄海区专利申请（授权）资助项目经费	20,625.00	其他收益	20,625.00
2019 年国家知识产权示范企业经费	100,000.00	其他收益	100,000.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东名臣销售有限公司	汕头	汕头	贸易	100.00%		出资设立
汕头市嘉晟印务有限公司	汕头	汕头	制造	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

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

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的货币资金部门集中控制。货币资金部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司金融负债的情况详见附注七相关科目的披露情况。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	170,842,013.66			170,842,013.66
（3）衍生金融资产	170,842,013.66			170,842,013.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈勤发	实际控制人、董事长、总经理
许绍壁	股东、副董事长
陈木发	股东
彭小青	股东、董事、副总经理兼财务总监
林典希	股东、董事兼副总经理
余建平	股东、副总经理
陈东松	股东、副总经理、董事会秘书
钟晓明	独立董事
王佩清	独立董事
蔡建生	独立董事

张翀	监事会主席
杜绍波	监事
余鑑晖	监事
汕头市锦煌投资有限公司	股东
广东裕康投资有限公司	同一控股股东控制的企业
深圳市宝润达投资管理有限公司	同一控股股东参股的企业
广东发氏化妆品有限公司	控股股东密切家庭人员控制的企业
汕头市澄海区吉胜商场	控股股东密切家庭人员控制的企业
汕头市澄海区莲下兰娜塑料厂	控股股东密切家庭人员控制的企业
汕头市科莱威化妆品科技有限公司	控股股东密切家庭人员控制的企业
宜华生活科技股份有限公司	股东汕头市锦煌投资有限公司的控股股东刘壮超担任总经理
宜华健康医疗股份有限公司	股东汕头市锦煌投资有限公司控股股东之父刘绍喜控制的企业
广州华玺生物科技有限公司	独立董事钟晓明担任法人代表
杭州麦迪医药技术有限公司	独立董事钟晓明担任法人代表
红谷尚品集团股份有限公司	独立董事王佩清担任副总裁

其他说明

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	12.00	13.00
关键管理人员报酬	1,342,213.84	1,323,908.02

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告期分部按主营业务确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。各报告分部的情况如下：

业务类别	报告分部	备注
日化用品	报告分部1	
印刷品	报告分部2	

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分 部 1	分 部 2	分部间抵销	合计
资产总额	652,228,153.01	21,539,609.01	15,129,551.33	658,638,210.69
负债总额	103,901,555.83	486,694.60	1,519,551.33	102,868,699.10
营业收入	226,982,591.41	7,854,168.54	3,030,383.53	231,806,376.42
营业成本	140,447,119.23	7,432,728.36	3,030,383.53	144,849,464.06
利润总额	14,499,182.61	-117,106.73		14,382,075.88

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	76,729,872.43	100.00%	1,047,961.77	1.37%	75,681,910.66	8,809,206.32	100.00%	949,641.19	10.78%	7,859,565.13
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,729,872.43	100.00%	1,047,961.77	1.37%	75,681,910.66	8,809,206.32	100.00%	949,641.19	10.78%	7,859,565.13
合计	76,729,872.43	100.00%	1,047,961.77	1.37%	75,681,910.66	8,809,206.32	100.00%	949,641.19	10.78%	7,859,565.13

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1,047,961.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,729,872.43	1,047,961.77	1.37%
合计	76,729,872.43	1,047,961.77	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	75,672,786.74
1 至 2 年	504,079.36
2 至 3 年	553,006.33
合计	76,729,872.43

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	949,641.19	97,990.58			1,047,961.77
合计	949,641.19	97,990.58			1,047,961.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末公司按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为 76,487,545.20 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 99.68%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为 916,196.32 元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,850,393.90	333,793.33
合计	1,850,393.90	333,793.33

(1) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	1,638,292.24	105,320.00
业务人员备用金	15,000.00	15,000.00
其他	242,492.27	251,041.40
合计	1,895,784.51	371,361.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,860,784.51
1 至 2 年	15,000.00
2 至 3 年	20,000.00
合计	1,895,784.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,568.07	7,822.54		45,390.61
合计	37,568.07	7,822.54		45,390.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
广东名臣销售有限公司	单位往来	1,502,972.24	1 年以内	79.28%	
代缴代扣个人社会保险费	其他	183,912.27	1 年以内	9.70%	9,195.61
广州市叁陆捌物业管理有限公司	单位往来	85,320.00	1 年以内	4.50%	4,266.00
代缴代扣个人住房公积金	其他	58,580.00	1 年以内	3.09%	2,929.00
北京荣大伟业商贸有限公司	单位往来	20,000.00	2 年以上	1.05%	20,000.00
合计	--	1,850,784.51	--	97.62%	36,390.61

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	23,610,000.00		23,610,000.00	23,610,000.00		23,610,000.00
合计	23,610,000.00		23,610,000.00	23,610,000.00		23,610,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东名臣销售有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
汕头市嘉晟印务有限公司	13,610,000.00					13,610,000.00	
合计	23,610,000.00					23,610,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,255,047.36	138,954,941.26	210,589,994.75	154,337,722.39
其他业务	201,704.55	249,277.10	639,659.34	321,349.26
合计	196,456,751.91	139,204,218.36	211,229,654.09	154,659,071.65

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,005,581.05	3,272,488.40
合计	4,005,581.05	3,272,488.40

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,950.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	220,625.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,005,581.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,902.84	
减：所得税影响额	655,466.32	
合计	3,637,692.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用