

诺斯贝尔化妆品股份有限公司
2017 年度、2018 年度审计报告

广会审字[2019]G18030220069 号

目 录

审计报告.....	1-4
合并资产负债表.....	5
母公司资产负债表.....	6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表.....	10
合并所有者权益变动表.....	11-12
母公司所有者权益变动表.....	13-14
财务报表附注	15-88

审计报告

广会审字[2019]G18030220069 号

诺斯贝尔化妆品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了诺斯贝尔化妆品股份有限公司（以下简称诺斯贝尔公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了诺斯贝尔公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度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，我们独立于诺斯贝尔公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入

1. 事项描述

如财务报表附注五、25 所述，2017 年度、2018 年度诺斯贝尔公司主营业务收入分别为 153,965.08 万元、195,543.89 万元，为诺斯贝尔公司合并利润表重要组成项目，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项

公司为集研发、设计、制造于一体的专业化妆品 OEM / ODM 生产企业，主营面膜、护肤品及湿巾业务。根据诺斯贝尔公司会计政策，如财务报表附注三、24(1)所述，内销业务以货物发出、并已将发票和送货单等有关单据提交给购货方，同时取得购货方收货确认单时，作为销售收入的实现；国外销售确认收入依据发出货物并取得报关单和装船单确认销售收入。

2. 审计应对

针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：①了解、测试诺斯贝尔公司销售与收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；②根据诺斯贝尔公司的业务模式，对其收入确认条件进行复核；③对诺斯贝尔公司主要产品的年度间销售结构、月度间的出库数量、销售单价、毛利率进行分析性复核，判断其合理性；④执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的对账单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，核实销售收入的真实性、完整性；⑤对收入进行截止测试核实收入计入恰当的会计期间。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

诺斯贝尔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，管理层负责评估诺斯贝尔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诺斯贝尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺斯贝尔公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审

计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对诺斯贝尔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诺斯贝尔公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就诺斯贝尔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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：郑健钊
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐继宏

中国 广州

二〇一九年三月六日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位: 诺斯贝尔化妆品股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额	项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		189,292,206.33	192,451,337.56	短期借款	13	-	20,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据及应收账款	2	440,176,094.44	434,601,611.69	衍生金融负债		-	-
其中: 应收票据	2	20,649,112.67	25,660,775.07	应付票据及应付账款	14	294,126,568.89	254,974,457.54
应收账款	2	419,526,981.77	408,940,836.62	预收款项	15	31,434,454.19	19,823,301.00
预付款项	3	4,849,073.43	3,583,100.49	卖出回购金融资产款		-	-
应收保费		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收分保账款		-	-	应付职工薪酬	16	46,489,472.60	38,192,825.21
应收分保合同准备金		-	-	应交税费	17	28,497,206.35	30,433,897.56
其他应收款	4	6,076,291.28	4,481,456.99	其他应付款	18	26,648,192.50	6,247,346.27
其中: 应收利息		-	-	其中: 应付利息		-	24,166.66
应收股利		-	-	应付股利		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付分保账款		-	-
存货	5	361,895,797.20	266,308,074.91	保险合同准备金		-	-
持有待售资产		-	-	代理买卖证券款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	代理承销证券款		-	-
其他流动资产	6	59,031,777.13	8,013,882.19	持有待售负债		-	-
流动资产合计		1,061,321,239.81	909,439,463.83	一年内到期的非流动负债		-	-
非流动资产:				其他流动负债		-	-
发放贷款及垫款		-	-	流动负债合计		427,195,894.53	369,671,827.58
可供出售金融资产		-	-	非流动负债:			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	其中: 优先股		-	-
投资性房地产		-	-	永续债		-	-
固定资产	7	295,287,355.56	199,574,089.11	长期应付款		-	-
在建工程	8	17,882,334.74	44,605,004.15	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益	19	4,051,578.51	2,419,181.01
无形资产	9	35,053,587.87	34,630,050.83	递延所得税负债	11	-	-
开发支出		-	-	其他非流动负债		-	-
商誉		-	-	非流动负债合计		4,051,578.51	2,419,181.01
长期待摊费用	10	81,367,348.36	41,793,652.43	负债合计		431,247,473.04	372,091,008.59
递延所得税资产	11	6,833,901.97	4,958,517.45	所有者权益:			
其他非流动资产	12	10,971,015.03	9,781,616.74	股本(实收资本)	20	176,500,000.00	176,500,000.00
非流动资产合计		447,395,543.53	335,342,930.71	其他权益工具		-	-
				其中: 优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	21	244,755,880.38	244,755,880.38
				减: 库存股		-	-
				其他综合收益	22	254,059.20	268,230.94
				专项储备		-	-
				盈余公积	23	61,934,174.34	42,604,952.15
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	24	593,078,904.38	406,669,799.69
				归属于母公司所有者权益合计		1,076,523,018.30	870,798,863.16
				少数股东权益		946,292.00	1,892,522.79
				所有者权益合计		1,077,469,310.30	872,691,385.95
资产总计		1,508,716,783.34	1,244,782,394.54	负债和所有者权益总计		1,508,716,783.34	1,244,782,394.54

法定代表人:

林世达

主管会计工作负责人:

欧阳沁正

会计机构负责人:

吴翔



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：诺斯贝尔化学股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十五	期末余额	期初余额	项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		166,356,290.80	162,095,607.93	短期借款		-	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据及应收账款	1	440,176,094.44	434,601,611.69	应付票据及应付账款		338,086,023.27	280,093,623.08
其中：应收票据	1	20,649,112.67	25,660,775.07	预收款项		31,434,454.19	19,823,301.00
应收账款	1	419,526,981.77	408,940,836.62	应付职工薪酬		26,203,771.72	17,508,339.15
预付款项		4,794,145.03	7,567,402.00	应交税费		22,935,427.52	21,899,384.92
其他应收款	2	45,623,601.29	14,796,457.56	其他应付款		25,949,115.12	6,830,611.66
其中：应收利息		-	-	其中：应付利息		-	24,166.66
应收股利		-	-	应付股利		-	-
存货		356,478,242.03	252,060,186.94	持有待售负债		-	-
持有待售资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他流动负债		-	-
其他流动资产		57,619,487.71	4,949,451.99	流动负债合计		444,608,791.82	366,155,259.81
流动资产合计		1,071,047,861.30	876,070,718.11	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		-	-
可供出售金融资产		-	-	应付债券		-	-
持有至到期投资		-	-	其中：优先股		-	-
长期应收款		-	-	永续债		-	-
长期股权投资	3	17,508,100.00	16,508,100.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		268,243,948.01	194,791,183.81	预计负债		-	-
在建工程		17,558,334.74	44,605,004.15	递延收益		4,051,578.51	2,419,181.01
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
无形资产		35,053,587.87	34,630,050.83	非流动负债合计		4,051,578.51	2,419,181.01
开发支出		-	-	负债合计		448,660,370.33	368,574,440.82
商誉		-	-	所有者权益：			
长期待摊费用		70,166,980.53	41,793,652.43	股本(实收资本)		176,500,000.00	176,500,000.00
递延所得税资产		5,334,197.05	4,319,947.05	其他权益工具		-	-
其他非流动资产		10,965,415.03	9,781,616.74	其中：优先股		-	-
非流动资产合计		424,830,563.23	346,429,555.01	永续债		-	-
				资本公积		252,859,836.64	252,859,836.64
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		61,934,174.34	42,604,952.15
				未分配利润		555,924,043.22	381,961,043.51
				所有者权益合计		1,047,218,054.20	853,925,832.30
资产总计		1,495,878,424.53	1,222,500,273.12	负债和所有者权益总计		1,495,878,424.53	1,222,500,273.12

法定代表人：

林世杰

主管会计工作负责人：

欧阳汝正

会计机构负责人：

吴润



合并利润表

2018年度

编制单位：斯贝尔化品股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	25	1,978,042,889.26	1,545,966,786.98
其中：营业收入	25	1,978,042,889.26	1,545,966,786.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,734,821,812.92	1,330,694,607.37
其中：营业成本	25	1,502,151,958.75	1,139,798,647.60
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	26	12,774,505.64	11,667,014.49
销售费用	27	83,096,895.37	64,061,481.15
管理费用	28	69,455,211.99	61,085,889.67
研发费用	29	64,362,179.41	47,124,359.13
财务费用	30	-4,154,999.48	4,652,070.82
其中：利息费用	30	61,103.37	839,072.52
利息收入	30	951,668.52	842,511.57
资产减值损失	31	7,136,061.24	2,305,144.51
加：其他收益	32	3,106,144.02	1,411,985.48
投资收益（损失以“-”号填列）	33	97,724.91	399,624.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	-219,289.51	-440,143.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		246,205,655.76	216,643,645.47
加：营业外收入	35	80,387.81	3,057,314.62
减：营业外支出	36	8,331,217.44	812,921.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		237,954,826.13	218,888,038.71
减：所得税费用	37	33,153,282.21	37,738,479.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,801,543.92	181,149,559.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		204,801,543.92	181,149,559.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
归属于母公司所有者的净利润		205,738,326.88	181,858,023.43
少数股东损益		-936,782.96	-708,464.38
六、其他综合收益的税后净额	38	-23,619.57	212,741.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,171.74	127,631.81
（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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-14,171.74	127,631.81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		-14,171.74	127,631.81
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-9,447.83	85,109.86
七、综合收益总额		204,777,924.35	181,362,300.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		205,724,155.14	181,985,655.24
归属于少数股东的综合收益总额		-946,230.79	-623,354.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.17	1.03
（二）稀释每股收益		1.17	1.03

法定代表人：

林世杰

主管会计工作负责人：

欧阳海正

会计机构负责人：

吴娟



母公司利润表

2018年度

编制单位：诺斯贝尔化妆品股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,983,809,667.87	1,550,363,507.33
减：营业成本	4	1,543,723,785.96	1,174,998,061.98
税金及附加		8,949,688.62	8,399,584.26
销售费用		83,096,895.37	64,061,481.15
管理费用		53,880,312.90	51,656,525.65
研发费用		64,362,179.41	47,124,359.13
财务费用		-3,884,389.83	3,458,742.77
其中：利息费用		61,103.37	839,072.52
利息收入		951,668.52	842,511.57
资产减值损失		6,623,274.55	2,189,791.49
加：其他收益		2,841,895.06	1,411,985.48
投资收益（损失以“-”号填列）	5	97,724.91	399,624.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-165,696.18	-440,143.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,831,844.68	199,846,426.76
加：营业外收入		80,387.81	3,048,000.00
减：营业外支出		8,330,601.20	812,205.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		221,581,631.29	202,082,220.77
减：所得税费用		28,289,409.39	33,139,706.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		193,292,221.90	168,942,514.12
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		193,292,221.90	168,942,514.12
(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)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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)以后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. 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		193,292,221.90	168,942,514.12

法定代表人：

林世达

主管会计工作负责人：欧阳沁正

会计机构负责人：吴炯

合并现金流量表

2018年度

编制单位：诺斯贝尔化妆品股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	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		2,253,644,331.67	1,748,267,988.41
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	39	6,035,967.79	4,866,523.58
经营活动现金流入小计		2,259,680,299.46	1,753,134,511.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,464,916,732.03	1,117,793,528.74
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		352,584,008.78	252,636,408.44
支付的各项税费		123,725,658.65	96,976,111.79
支付其他与经营活动有关的现金	39	132,157,704.61	114,068,345.86
经营活动现金流出小计		2,073,384,104.07	1,581,474,394.83
经营活动产生的现金流量净额		186,296,195.39	171,660,117.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,275.88	95,000.00
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	39	43,097,724.91	170,578,084.25
投资活动现金流入小计		43,276,000.79	170,673,084.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,639,139.84	125,901,217.42
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	39	43,000,000.00	170,178,460.00
投资活动现金流出小计		213,639,139.84	296,079,677.42
投资活动产生的现金流量净额		-170,363,139.05	-125,406,593.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	639,978.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	639,978.02
取得借款收到的现金		-	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	39	-	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	35,639,978.02
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,583.32	1,095,480.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,084,583.32	61,095,480.86
筹资活动产生的现金流量净额		-20,084,583.32	-25,455,502.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		992,395.75	-2,674,063.70
五、现金及现金等价物净增加额		-3,159,131.23	18,123,957.45
加：期初现金及现金等价物余额		192,451,337.56	174,327,380.11
六、期末现金及现金等价物余额		189,292,206.33	192,451,337.56

法定代表人：

林世达

主管会计工作负责人：

欧阳张正

会计机构负责人：

景润



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：诺斯贝化妆品股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	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		2,257,832,888.88	1,751,772,713.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,477,484.50	4,734,334.79
经营活动现金流入小计		2,263,310,373.38	1,756,507,048.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,726,564,380.72	1,322,474,206.14
支付给职工以及为职工支付的现金		128,991,129.93	99,104,361.10
支付的各项税费		74,660,712.20	60,435,232.27
支付其他与经营活动有关的现金		124,756,791.48	110,981,490.31
经营活动现金流出小计		2,054,973,014.33	1,592,995,289.82
经营活动产生的现金流量净额		208,337,359.05	163,511,758.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,000.00	95,000.00
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		43,097,724.91	170,578,084.25
投资活动现金流入小计		43,269,724.91	170,673,084.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,157,160.39	123,787,843.41
投资支付的现金		1,000,000.00	-
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		43,000,000.00	170,178,460.00
投资活动现金流出小计		197,157,160.39	293,966,303.41
投资活动产生的现金流量净额		-153,887,435.48	-123,293,219.16
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		-	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,583.32	1,095,480.86
支付其他与筹资活动有关的现金		30,861,770.20	-
筹资活动现金流出小计		50,946,353.52	61,095,480.86
筹资活动产生的现金流量净额		-50,946,353.52	-26,095,480.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		757,112.82	-1,691,579.44
五、现金及现金等价物净增加额		4,260,682.87	12,431,479.30
加：期初现金及现金等价物余额		162,095,607.93	149,664,128.63
六、期末现金及现金等价物余额		166,356,290.80	162,095,607.93

法定代表人：

林世达

主管会计工作负责人：

欧阳正

会计机构负责人：

吴润



合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位: 诺斯贝尔化妆品股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	本期发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本 (实收资本)	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	176,500,000.00	-	-	-	244,755,880.38	-	268,230.94	-	42,604,952.15	-	406,669,799.69	1,892,522.79	872,691,385.95
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	176,500,000.00	-	-	-	244,755,880.38	-	268,230.94	-	42,604,952.15	-	406,669,799.69	1,892,522.79	872,691,385.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-14,171.74	-	19,329,222.19	-	186,409,104.69	-946,230.79	204,777,924.35
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-14,171.74	-	-	-	205,738,326.88	-946,230.79	204,777,924.35
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	19,329,222.19	-	-19,329,222.19	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,329,222.19	-	-19,329,222.19	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	176,500,000.00	-	-	-	244,755,880.38	-	254,059.20	-	61,934,174.34	-	593,078,904.38	946,292.00	1,077,469,310.30

法定代表人:

林世杰

主管会计工作负责人:

欧阳张正

会计机构负责人:

吴润

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：诺斯贝尔化妆品股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上年同期发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本 (实收资本)	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	176,500,000.00	-	-	-	244,755,880.38	-	140,599.13	-	25,710,700.74	-	241,706,027.67	1,875,899.29	690,689,107.21
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	176,500,000.00	-	-	-	244,755,880.38	-	140,599.13	-	25,710,700.74	-	241,706,027.67	1,875,899.29	690,689,107.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	127,631.81	-	16,894,251.41	-	164,963,772.02	16,623.50	182,002,278.74
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	127,631.81	-	-	-	181,858,023.43	-623,354.52	181,362,300.72
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	639,978.02	639,978.02
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	639,978.02	639,978.02
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	-	-	-	-	-	-	-	-	16,894,251.41	-	-16,894,251.41	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,894,251.41	-	-16,894,251.41	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	176,500,000.00	-	-	-	244,755,880.38	-	268,230.94	-	42,604,952.15	-	406,669,799.69	1,892,522.79	872,691,385.95

法定代表人：

林世达

主管会计工作负责人：

欧阳强正

会计机构负责人：

吴琛



母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：诺斯贝尔化妆品股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期发生额										
	股本 (实收资本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,500,000.00	-	-	-	252,859,836.64	-	-	-	42,604,952.15	381,961,043.51	853,925,832.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	176,500,000.00	-	-	-	252,859,836.64	-	-	-	42,604,952.15	381,961,043.51	853,925,832.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	19,329,222.19	173,962,999.71	193,292,221.90
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193,292,221.90	193,292,221.90
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	19,329,222.19	-19,329,222.19	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	19,329,222.19	-19,329,222.19	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	176,500,000.00	-	-	-	252,859,836.64	-	-	-	61,934,174.34	555,924,043.22	1,047,218,054.20

法定代表人：

林世尧

主管会计工作负责人：

欧阳汝正

会计机构负责人：

蔡刚



母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：诺斯贝尔化妆品股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	股本 (实收资本)	其他权益工具			上年同期发生额						
		优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	176,500,000.00	-	-	-	244,755,880.38	-	-	-	25,710,700.74	229,912,780.80	676,879,361.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	176,500,000.00	-	-	-	244,755,880.38	-	-	-	25,710,700.74	229,912,780.80	676,879,361.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,103,956.26	-	-	-	16,894,251.41	152,048,262.71	177,046,470.38
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168,942,514.12	168,942,514.12
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,103,956.26	-	-	-	-	-	8,103,956.26
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	-	-	-	-	8,103,956.26	-	-	-	-	-	8,103,956.26
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,894,251.41	-16,894,251.41	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,894,251.41	-16,894,251.41	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	176,500,000.00	-	-	-	252,859,836.64	-	-	-	42,604,952.15	381,961,043.51	853,925,832.30

法定代表人：

林世杰

主管会计工作负责人：

欧阳正

会计机构负责人：

吴润

一、公司基本情况

1、历史沿革

诺斯贝尔化妆品股份有限公司（以下简称“公司”）原名诺斯贝尔（中山）无纺布制品有限公司，系经中山市对外贸易经济合作局“中外经贸资字（2004）66号”文批准设立，由广东省人民政府于2004年2月16日颁发“商外资粤中外资证字（2004）033号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，由诺斯贝尔（香港）无纺布制品有限公司出资组建的有限责任公司，2004年2月18日取得中山市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，于2015年7月23日由诺斯贝尔（香港）无纺布制品有限公司、中山维雅投资管理咨询有限公司、中山合富盈泰投资管理咨询有限公司、中山瑞兰投资管理咨询有限公司、中山协诚通投资管理咨询有限公司、中山中科南头创业投资有限公司、中山中科鸿业创业投资有限公司、中山中科阜鑫投资管理有限公司、佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）、广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司及汕头市华东饰品实业有限公司作为发起人共同发起成立的股份有限公司，注册号为442000400025281，统一社会信用代码为91442000758332180E。

经过历次变更，公司股本总数为17,650.00万股，注册资本为人民币17,650.00万元。

2、公司注册资本

人民币17,650.00万元。

3、公司所属行业性质

公司是一家生产经营无纺布及其制品、化妆品的企业。

4、经营范围及主要产品或提供的劳务

生产经营无纺布及其制品、化妆品(1.一般液态单元：护发清洁类、护肤水类、啫喱类；2.膏霜乳液单元：护肤清洁类、发用类；3.粉单元：散粉类、块状粉类；4.蜡基单元)，产品境内外销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

5、公司住所

注册地址：广东省中山市南头镇东福北路50号；增设二处经营场所,具体为：1、广东省中山市南头镇永辉路82号；2、广东省中山市南头镇永辉路61号。

6、公司法定代表人

公司法定代表人：林世达。

7、财务报告的批准报出

2019 年 3 月 6 日

8、合并财务报表范围

公司本报告期内纳入合并范围的子公司共 4 户，详见“本财务报表附注六、合并范围的变更”和“本财务报表附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。同时公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会的《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》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，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计量。在合并中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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有控制的子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会

计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）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。

（2）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。

(3) 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

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

9、外币业务

(1) 外币业务

对发生的非本位币经济业务公司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；月终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。

(2) 外币报表折算的会计处理方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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。

③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

(1) 金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、终止确认部分的账面价值;

B、终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部(或部分)直接参考活跃市场中的报价(或采用估值技术等)。

(6) 金融资产的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	是否合并报表	公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	30%	30%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

13、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

14、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在最终控制方合并财务报表中的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。

③ 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。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

15、投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

（2）公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备。

（3）公司固定资产按成本进行初始计量：

外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

（4）各类固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20-30	3-4.5	10
机器设备	5-10	9-18	10
运输工具	5-10	9-18	10
其他设备	5-10	9-18	10

公司在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

（6）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策，确定租赁资产的折旧期间以租赁合同确定。如果能够合理确定租赁期届满时承租人将会取得租赁资产所有权，即可认为承租人拥有该项资产的全部使用寿命，因此应以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后承租人是否能够取得租赁资产的所有权，应以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

（7）当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

17、在建工程

（1）在建工程的类别：在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①取得无形资产时按实际成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

②后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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）无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

20、长期资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现

金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可

收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，在受益期限内平均摊销。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，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等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指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。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

辞退福利，是指公司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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

23、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。

24、收入

（1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认营业收入实现。

销售商品收入确认具体方法：①内销业务：公司以货物发出、并已将送货单等有关单据提交给购货方，同时取得购货方收货确认单时，作为销售收入的实现；②外销业务：国外销售确认收入依据发出货物并取得报关单和装船单确认销售收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

已完工作的测量。

已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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认。

25、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。

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。

26、所得税费用

公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

-根据关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，公司应将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；应将与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。据此，公司对该项会计政策变更采用未来适用法，该变更调增 2018 年度其他收益 3,106,144.02 元，调减 2018 年度营业外收入 3,106,144.02 元；调增 2017 年度其他收益 1,411,985.48 元，调减 2017 年度营业外收入 1,411,985.48 元。

-根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失、非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。据此，公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，该变更调减 2018 年度营业外支出 219,289.51 元，调减 2018 年度资产处置收益 219,289.51 元；调减 2017 年度营业外支出 440,143.87 元，调减 2017 年度资产处置收益 440,143.87 元。

-根据关于印发《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》的通知（财会[2017]13 号）的要求，《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 日起施行。公司对该项会计政策变更采用未来适用法，变更对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

-2018 年 6 月 26 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长

期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目下分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	434,601,611.69	-434,601,611.69
应收票据	25,660,775.07	-	25,660,775.07
应收账款	408,940,836.62		408,940,836.62
应付利息	24,166.66	-	24,166.66
其他应付款	6,223,179.61	6,247,346.27	-24,166.66
管理费用	108,210,248.80	61,085,889.67	47,124,359.13
研发费用	-	47,124,359.13	-47,124,359.13

（2）会计估计变更

公司本报告期末发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	应税项目	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	13%、15%、16.5%、25%

注：公司企业所得税税率为 15%；公司之全资子公司中山诺斯贝尔日化制品有限公司、中山诺斯贝尔无纺制品有限公司企业所得税税率均为 25%；公司之全资子公司诺斯贝尔（亚洲）有限公司企业所得税税率为 16.5%；公司之控股子公司株式会社诺斯贝尔韩国研究所企业所得税实行两档累进税率，全年应纳税所得额不超过 1 亿韩元的部分税率为 13%，超过 1 亿韩元的部分税率为 25%。

2、 税收优惠

公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201644003831《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2017 年 12 月 31 日，期末是指 2018 年 12 月 31 日；上期是指 2017 年 1-12 月，本期是指 2018 年 1-12 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	317,547.73	99,909.44
银行存款	188,974,658.60	192,351,428.12
其他货币资金	-	-
合 计	189,292,206.33	192,451,337.56
其中：存放在境外的款项总额	17,652,377.54	24,148,123.51

2、 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	20,649,112.67	25,660,775.07
应收账款	419,526,981.77	408,940,836.62
合 计	440,176,094.44	434,601,611.69

(1) 应收票据

①应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,649,112.67	25,660,775.07
商业承兑票据	-	-
合 计	20,649,112.67	25,660,775.07

②期末公司已质押的应收票据：无。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

④期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露：

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,193,063.97	1.16	5,193,063.97	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	441,614,273.38	98.77	22,087,291.61	5.00	419,526,981.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	334,692.45	0.07	334,692.45	100.00	-
合 计	447,142,029.80	100.00	27,615,048.03	6.18	419,526,981.77

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,216,037.10	0.51	2,216,037.10	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	430,464,038.55	99.41	21,523,201.93	5.00	408,940,836.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	335,483.98	0.08	335,483.98	100.00	-
合 计	433,015,559.63	100.00	24,074,723.01	5.56	408,940,836.62

-期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州中妆国际贸易有限公司	2,351,913.62	2,351,913.62	100.00	根据可回收性判断
广东朝太阳生物科技有限公司	2,841,150.35	2,841,150.35	100.00	根据可回收性判断
合 计	5,193,063.97	5,193,063.97	100.00	--

-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	441,482,714.50	22,074,135.72	5.00
1 至 2 年	131,558.88	13,155.89	10.00
合 计	441,614,273.38	22,087,291.61	5.00

-组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

-期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州川悦化妆品有限公司	287,605.95	287,605.95	100.00	根据可回收性判断
上海圣婕化妆品有限公司	47,086.50	47,086.50	100.00	根据可回收性判断
合 计	334,692.45	334,692.45	--	--

确定组合依据的说明：详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 5,756,362.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

③本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,216,037.10

-其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州名尚化妆品有限公司	货款	2,216,037.10	无法收回	总经理审批	否
合 计	--	2,216,037.10	--	--	--

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
屈臣氏集团	102,321,756.65	1 年以内	22.88	5,116,087.83
利洁时集团	44,070,666.99	1 年以内	9.86	2,203,533.35
植物医生	38,441,855.75	1 年以内	8.60	1,922,092.79
韩后集团	36,709,719.20	1 年以内	8.21	1,835,485.96
御泥坊集团	35,188,984.31	1 年以内	7.87	1,759,449.22
合 计	256,732,982.90	--	57.42	12,836,649.15

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,849,073.43	100.00	3,583,100.49	100.00
合 计	4,849,073.43	100.00	3,583,100.49	100.00

-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：无。

(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	金额	年限	占预付款项总额 比例(%)
SOLLICE BIOTECH	1,617,328.06	1 年以内	33.35
Daiwabo Rayon CO.,LTD	630,041.76	1 年以内	12.99
淄博远翔纺织有限公司	534,088.50	1 年以内	11.01
中山火力发电有限公司	460,110.67	1 年以内	9.49
青岛邦特生态纺织科技有限公司	431,409.32	1 年以内	8.90
合 计	3,672,978.31	--	75.74

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,076,291.28	4,481,456.99
合 计	6,076,291.28	4,481,456.99

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,917,194.15	100.00	2,840,902.87	31.86	6,076,291.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,917,194.15	100.00	2,840,902.87	31.86	6,076,291.28

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	5,942,660.74	100.00	1,461,203.75	24.59	4,481,456.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,942,660.74	100.00	1,461,203.75	24.59	4,481,456.99

-期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

-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	4,376,782.11	218,839.11	5.00
1 至 2 年	1,985,799.15	198,579.91	10.00
2 至 3 年	187,327.20	56,198.16	30.00
3 至 4 年	1,657,355.81	1,657,355.81	100.00
4 至 5 年	632,179.88	632,179.88	100.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	77,750.00	77,750.00	100.00
合 计	8,917,194.15	2,840,902.87	31.86

-组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

-期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

确定组合依据的说明：详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

-本期计提坏账准备金额 1,379,699.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

③本期实际核销的其他应收款情况：无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	8,609,110.01	5,816,432.76
备用金	5,537.00	19,302.00
代垫款项	206,463.21	106,884.58
其他	96,083.93	41.40
合 计	8,917,194.15	5,942,660.74

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
中山市华算房地产投资有限公司	押金	2,082,600.00	1 年以内	23.35	104,130.00
中山市合巨兴物业管理有限公司	押金	1,290,000.00	1 年以内	14.47	64,500.00
伽蓝（集团）股份有限公司	质保金	1,000,000.00	1-2 年	11.21	100,000.00

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
隆烛彬	押金	660,000.00	3-4 年	7.40	660,000.00
何会康	押金	630,360.00	1 年以内	7.07	31,518.00
合 计	--	5,662,960.00	--	63.50	960,148.00

⑥涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	11,726,115.71	-	11,726,115.71
原材料	133,395,621.32	-	133,395,621.32
在产品	-	-	-
自制半成品	37,340,831.38	-	37,340,831.38
库存商品	154,918,191.97	-	154,918,191.97
发出商品	18,308,967.73	-	18,308,967.73
委托加工物资	6,206,069.09	-	6,206,069.09
低值易耗品	-	-	-
合 计	361,895,797.20	-	361,895,797.20

-续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	18,392,546.64	-	18,392,546.64
原材料	97,824,839.28	-	97,824,839.28

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	15,078,311.15	-	15,078,311.15
自制半成品	21,709,701.00	-	21,709,701.00
库存商品	89,728,838.03	-	89,728,838.03
发出商品	21,239,024.20	-	21,239,024.20
委托加工物资	2,250,510.58	-	2,250,510.58
低值易耗品	84,304.03	-	84,304.03
合 计	266,308,074.91	-	266,308,074.91

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
多交企业所得税	106,586.54	-
待抵扣进项税	43,303,837.11	8,013,882.19
预估保险赔偿款	15,621,353.48	-
合 计	59,031,777.13	8,013,882.19

注：待收保险赔偿款详见“财务报表附注十三、资产负债表日后事项”。

7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	295,287,355.56	199,574,089.11
固定资产清理	-	-
合 计	295,287,355.56	199,574,089.11

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	77,730,508.31	158,516,909.84	10,112,816.93	31,420,294.53	277,780,529.61
2.本期增加金额	31,882,776.28	92,963,410.52	5,120,073.72	272,381.13	130,238,641.65
(1) 购置	-	14,174,168.52	5,120,073.72	272,381.13	19,566,623.37
(2) 在建工程转入	31,882,776.28	78,789,242.00	-	-	110,672,018.28
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	886,681.13	800,868.29	319,861.74	2,007,411.16
(1) 处置或报废	-	886,681.13	800,868.29	332,609.48	2,020,158.90
(2) 汇率变动	-	-	-	-12,747.74	-12,747.74
4.期末余额	109,613,284.59	250,593,639.23	14,432,022.36	31,372,813.92	406,011,760.10

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合 计
二、累计折旧					
1.期初余额	13,181,986.55	46,426,272.54	2,932,938.40	15,665,243.01	78,206,440.50
2.本期增加金额	4,370,741.22	22,639,874.34	1,602,836.18	4,999,414.77	33,612,866.51
(1) 计提	4,370,741.22	22,639,874.34	1,602,836.18	4,980,391.15	33,593,842.89
(2) 汇率变动	-	-	-	19,023.62	19,023.62
3.本期减少金额	-	328,990.08	442,601.43	323,310.96	1,094,902.47
(1) 处置或报废	-	328,990.08	442,601.43	323,310.96	1,094,902.47
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	17,552,727.77	68,737,156.80	4,093,173.15	20,341,346.82	110,724,404.54
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合 计
四、账面价值					
1.期末账面价值	92,060,556.82	181,856,482.43	10,338,849.21	11,031,467.10	295,287,355.56
2.期初账面价值	64,548,521.76	112,090,637.30	7,179,878.53	15,755,051.52	199,574,089.11

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无。

8、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	17,882,334.74	44,605,004.15
工程物资	-	-
合 计	17,882,334.74	44,605,004.15

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
顺德碧桂园商品楼	-	-	-	31,482,982.50	-	31,482,982.50
设备工程	17,882,334.74	-	17,882,334.74	11,867,967.60	-	11,867,967.60
消防工程	-	-	-	1,254,054.05	-	1,254,054.05
合 计	17,882,334.74	-	17,882,334.74	44,605,004.15	-	44,605,004.15

②重要在建工程项目本期变动情况

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
顺德碧桂园商品楼	-	31,482,982.50	399,793.78	31,882,776.28	-	-
设备工程	-	11,867,967.60	84,803,609.14	78,789,242.00	-	17,882,334.74
装修工程	-	-	4,616,166.59	-	4,616,166.59	-
消防工程	-	1,254,054.05	-	-	1,254,054.05	-
其他	-	-	2,608,103.45	-	2,608,103.45	-
合 计	-	44,605,004.15	92,427,672.96	110,672,018.28	8,478,324.09	17,882,334.74

注：其他减少系完工结转长期待摊费用、无形资产所致。

-续上表

项目名称	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
顺德碧桂园商品楼	100	100	-	-	-	自筹
设备工程	-	-	-	-	-	自筹
装修工程	100	100	-	-	-	自筹
消防工程	100	100	-	-	-	自筹
其他	100	100	-	-	-	自筹
合 计	--	--				

③本期计提在建工程减值准备情况：无。

(2) 工程物资

无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	32,916,578.00	7,356,901.06	369,250.00	1,300,000.00	41,942,729.06
2.本期增加金额	-	3,041,042.64	-	-	3,041,042.64
(1)购置	-	3,041,042.64	-	-	3,041,042.64
(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	32,916,578.00	10,397,943.70	369,250.00	1,300,000.00	44,983,771.70
二、累计摊销					
1.期初余额	4,702,368.00	2,070,451.98	269,025.00	270,833.25	7,312,678.23
2.本期增加金额	925,056.00	1,530,799.64	31,650.00	129,999.96	2,617,505.60
(1)计提	925,056.00	1,530,799.64	31,650.00	129,999.96	2,617,505.60
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,627,424.00	3,601,251.62	300,675.00	400,833.21	9,930,183.83
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
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	27,289,154.00	6,796,692.08	68,575.00	899,166.79	35,053,587.87
2.期初账面价值	28,214,210.00	5,286,449.08	100,225.00	1,029,166.75	34,630,050.83

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
厂房、餐厅及宿舍装修	40,922,051.28	54,321,558.24	15,155,561.35	-	80,088,048.17	
固定资产改良支出	871,601.15	-	826,763.96	-	44,837.19	
网络工程	-	1,370,482.76	136,019.76	-	1,234,463.00	
合 计	41,793,652.43	55,692,041.00	16,118,345.07	-	81,367,348.36	

11、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

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	29,923,085.09	4,501,802.71	25,376,477.19	3,807,634.09
内部交易未实现利润	6,308,560.54	946,284.08	4,228,962.70	634,344.40
可抵扣亏损	3,127,950.55	516,111.84	-	-
无形资产摊销	1,746,443.75	261,966.56	1,024,412.05	153,661.81
递延收益	4,051,578.51	607,736.78	2,419,181.01	362,877.15
合 计	45,157,618.44	6,833,901.97	33,049,032.95	4,958,517.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	532,865.81	159,449.57
可抵扣亏损	5,531,944.72	3,563,403.56
合 计	6,064,810.53	3,722,853.13

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	-	-	
2024 年度	-	-	
2025 年度	91,809.28	91,809.28	
2026 年度	1,809,770.32	1,809,770.32	
2027 年度	1,661,823.96	1,661,823.96	
2028 年度	1,968,541.16	-	
合 计	5,531,944.72	3,563,403.56	

注：韩国的可抵扣亏损期限为 10 年。

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	10,971,015.03	9,781,616.74
合 计	10,971,015.03	9,781,616.74

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	-	20,000,000.00
合 计	-	20,000,000.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，已逾期未偿还的短期借款情况：无。

14、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	294,126,568.89	254,974,457.54
合 计	294,126,568.89	254,974,457.54

(1) 应付票据

无。

(2) 应付账款

①应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	293,116,471.41	254,866,362.54
1-2 年（含 2 年）	917,097.48	15,095.00
2-3 年（含 3 年）	-	93,000.00
3 年以上	93,000.00	-
合 计	294,126,568.89	254,974,457.54

②按性质分类

项 目	期末余额	期初余额
长期资产款项	14,002,450.20	12,851,912.08
原材料款	279,695,918.69	241,619,345.46
其他	428,200.00	503,200.00
合 计	294,126,568.89	254,974,457.54

③账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,434,454.19	19,823,301.00
合 计	31,434,454.19	19,823,301.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,192,825.21	341,755,170.09	333,458,522.70	46,489,472.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	19,125,486.08	19,125,486.08	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	38,192,825.21	360,880,656.17	352,584,008.78	46,489,472.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,240,927.35	318,264,683.52	311,336,073.98	43,169,536.89
2、职工福利费	1,847,386.78	15,409,655.95	14,073,079.02	3,183,963.71
3、社会保险费	10,414.80	4,936,582.90	4,936,575.70	10,422.00
其中： 医疗保险费	10,414.80	2,698,008.60	2,698,001.40	10,422.00
工伤保险费	-	1,119,306.15	1,119,306.15	-
生育保险费	-	1,119,268.15	1,119,268.15	-
补充医疗保险	-	-	-	-
4、住房公积金	-	134,418.00	134,418.00	-
5、工会经费和职工教育经费	94,096.28	3,009,829.72	2,978,376.00	125,550.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合 计	38,192,825.21	341,755,170.09	333,458,522.70	46,489,472.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	18,188,907.14	18,188,907.14	-
2、失业保险费	-	936,578.94	936,578.94	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	19,125,486.08	19,125,486.08	-

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,117,037.88	14,690,926.03
企业所得税	15,195,291.30	12,912,695.47
个人所得税	270,660.98	316,497.90
城市维护建设税	425,163.19	682,325.12
土地使用税	-	44,255.99
房产税	-	1,048,062.60
教育费附加	255,097.92	409,395.07
地方教育附加	170,065.27	272,930.05
印花税	63,329.92	56,809.33
其他	559.89	-
合 计	28,497,206.35	30,433,897.56

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	24,166.66
应付股利	-	-
其他应付款	26,648,192.50	6,223,179.61
合 计	26,648,192.50	6,247,346.27

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	24,166.66
合 计	-	24,166.66

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	525,424.76	215,000.00
非关联方往来	265,369.94	-
费用	14,674,750.68	6,005,227.70
其他	11,182,647.12	2,951.91
合 计	26,648,192.50	6,223,179.61

注：其他期末余额为应付火灾赔偿款。

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
面膜及护肤品生产线 升级技术改造项目	2,419,181.01	300,000.00	558,187.25	2,160,993.76	政府补助
植物萃取天然化妆品 研发创新平台建设	-	2,000,000.00	109,415.25	1,890,584.75	政府补助
合 计	2,419,181.01	2,300,000.00	667,602.50	4,051,578.51	--

-涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
面膜及护肤品生产线 升级技术改造项目	2,419,181.01	300,000.00	558,187.25	-	2,160,993.76	与资产相关
植物萃取天然化妆品 研发创新平台建设	-	2,000,000.00	109,415.25	-	1,890,584.75	与资产相关
合 计	2,419,181.01	2,300,000.00	667,602.50	-	4,051,578.51	--

20、股本

项 目	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	176,500,000.00	-	-	-	-	-	176,500,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	244,755,880.38	-	-	244,755,880.38
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	244,755,880.38	-	-	244,755,880.38

22、其他综合收益

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

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	268,230.94	-23,619.57	-	-	-14,171.74	-9,447.83	254,059.20
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	268,230.94	-23,619.57	-	-	-14,171.74	-9,447.83	254,059.20
其他综合收益合计	268,230.94	-23,619.57	-	-	-14,171.74	-9,447.83	254,059.20

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,604,952.15	19,329,222.19	-	61,934,174.34
合 计	42,604,952.15	19,329,222.19	-	61,934,174.34

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	406,669,799.69	241,706,027.67
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	406,669,799.69	241,706,027.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,738,326.88	181,858,023.43
减：提取法定盈余公积	19,329,222.19	16,894,251.41
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	593,078,904.38	406,669,799.69

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,955,438,869.28	1,490,877,522.29	1,539,650,839.37	1,137,339,976.23
其他业务	22,604,019.98	11,274,436.46	6,315,947.61	2,458,671.37
合 计	1,978,042,889.26	1,502,151,958.75	1,545,966,786.98	1,139,798,647.60

(2) 营业收入、成本分产品列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,955,438,869.28	1,490,877,522.29	1,539,650,839.37	1,137,339,976.23
面膜	1,203,424,307.96	871,849,582.62	985,896,566.42	679,719,376.91
湿巾	315,019,720.66	280,878,358.86	263,050,416.11	217,474,904.96
护肤品	272,049,302.11	206,064,133.36	173,496,568.47	142,563,757.49
无纺布制品	164,945,538.55	132,085,447.45	117,207,288.37	97,581,936.87
其他业务	22,604,019.98	11,274,436.46	6,315,947.61	2,458,671.37
原材料及包装物	14,925,255.84	10,737,693.04	2,923,439.49	2,427,017.67
废品销售等	5,267,861.86	536,743.42	3,392,508.12	31,653.70
其他	2,410,902.28	-	-	-
合 计	1,978,042,889.26	1,502,151,958.75	1,545,966,786.98	1,139,798,647.60

(3) 主营业务收入按地区列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
内销	1,640,502,231.37	1,309,074,710.38
外销	314,936,637.91	230,576,128.99
合 计	1,955,438,869.28	1,539,650,839.37

(4) 公司对前五名客户销售的收入情况如下：

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占营业收入的比例%
屈臣氏集团	319,866,423.19	16.17
伽蓝（集团）股份有限公司	204,176,552.13	10.32
御泥坊集团	159,646,593.89	8.07
利洁时集团	87,175,108.57	4.41
植物医生	85,450,266.78	4.32
合 计	856,314,944.56	43.29

-续上表

客户名称	上期发生额	
	营业收入	占营业收入的比例%
屈臣氏集团	342,662,327.42	22.16
伽蓝（集团）股份有限公司	209,916,976.71	13.58
韩后集团	154,856,514.15	10.02
御泥坊集团	103,821,530.93	6.72
植物医生	74,294,788.23	4.81
合 计	885,552,137.44	57.29

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,527,242.89	4,704,476.05
教育费附加	3,316,345.72	2,822,685.65
土地使用税	46,509.83	49,283.39
房产税	959,223.37	1,155,358.81
地方教育附加	2,210,897.15	1,881,790.42
印花税	713,077.39	1,053,420.17
其他	1,209.29	-
合 计	12,774,505.64	11,667,014.49

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,303,145.23	13,566,446.09
折旧与摊销费用	128,882.66	22,935.36
运输费用	39,848,136.56	30,564,486.31
出口费用	1,024,392.22	734,919.58
保险费用	80,589.18	51,976.60
展览费用	7,494,850.05	5,530,256.29
广告费用	4,485,945.42	4,662,298.72
业务费用	2,914,474.80	2,283,371.89

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	3,869,047.34	2,786,343.09
办公费用	1,021,739.22	518,213.25
业务招待费	2,217,285.65	1,770,806.80
样品及设计费	1,273,110.88	1,444,330.78
其他	435,296.16	125,096.39
合 计	83,096,895.37	64,061,481.15

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,465,382.92	31,427,707.99
折旧与摊销费用	5,083,251.25	3,672,465.83
办公费用	10,871,235.59	6,648,038.71
差旅费用	3,659,453.84	2,761,428.23
行车费用	1,886,528.92	1,760,676.90
保险费用	397,048.13	424,996.59
业务招待费	1,280,877.11	1,329,115.99
咨询费	2,026,977.64	2,006,449.08
诉讼费	-	152,647.53
中介机构费用	820,804.62	7,917,830.59
绿化费	190,437.20	-
租赁费	3,213,579.57	2,168,987.94
其他费用	1,559,635.20	815,544.29
合 计	69,455,211.99	61,085,889.67

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	14,930,070.41	12,554,238.64
直接投入费用	40,466,494.20	27,375,360.14
折旧费用及长摊摊销	2,824,390.47	1,842,342.43
无形资产摊销	326,571.05	361,264.91

项 目	本期发生额	上期发生额
新产品设计费、新工艺规程制定费、新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费	-	-
委外研究开发费用	-	330,188.68
其他相关费用	5,814,653.28	4,660,964.33
合 计	64,362,179.41	47,124,359.13

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,103.37	839,072.52
存款利息收入 (-)	-951,668.52	-842,511.57
汇兑损失 (收益-)	-3,475,978.00	4,485,708.50
银行手续费	211,543.67	169,801.37
合 计	-4,154,999.48	4,652,070.82

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,136,061.24	2,305,144.51
二、存货跌价损失	-	-
合 计	7,136,061.24	2,305,144.51

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年企业研究开发补助资金	1,173,400.00	-
发明专利资助	12,000.00	-
2017 年度外经贸发展专项资金补助	80,149.00	-
2017 年度工业发展强优企业奖励金	310,868.64	-
创新驱动专项资金项目资助	350,000.00	-
面膜及护肤品生产线升级技术改造项目	558,187.25	547,990.44
植物萃取天然化妆品研发创新平台建设项目	109,415.25	-
2018 年省级企业技术中心和智能制造项目扶持资金	200,000.00	-

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
商务发展专项资金	117,757.40	-
2017 年投资促进专项资金走出去事项项目	-	307,917.00
2016 年度高新技术企业及产品经费	-	215,000.00
2016 年度失业保险支持企业稳定岗位补贴	180,986.16	118,486.54
专利补助	-	26,000.00
中山市国内发明专利授权资助	-	10,000.00
外贸年终冲刺奖	-	72,956.00
2016 年度南头镇专利奖	-	52,500.00
促进外贸稳定奖励	-	15,542.90
企业人员技能提升补贴	-	6,650.00
个税返还	13,380.32	38,942.60
合 计	3,106,144.02	1,411,985.48

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他（理财产品投资收益）	97,724.91	399,624.25
合 计	97,724.91	399,624.25

34、资产处置收益

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	-219,289.51	-440,143.87
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
合 计	-219,289.51	-440,143.87

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	3,000,000.00	-
其他利得	80,387.81	57,314.62	80,387.81
合 计	80,387.81	3,057,314.62	80,387.81

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	111,522.75	-	111,522.75
其中：固定资产报废损失	111,522.75	-	111,522.75
无形资产报废损失	-	-	-
对外捐赠	354,616.24	628,596.39	354,616.24
罚款、滞纳金	-	184,324.99	-
火灾损失	7,865,078.45	-	7,865,078.45
合 计	8,331,217.44	812,921.38	8,331,217.44

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,028,666.73	38,153,557.09
递延所得税费用	-1,875,384.52	-415,077.43
合 计	33,153,282.21	37,738,479.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	237,954,826.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,693,223.92
子公司适用不同税率的影响	2,294,242.03
调整以前期间所得税的影响	2,747.05
非应税收入的影响	1,467.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,266,484.50
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	304,454.46
其他	-6,409,336.93
所得税费用	33,153,282.21

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	951,668.52	842,511.57
政府补助	4,738,541.52	3,863,995.04
备用金	-	25,543.00
往来款净额	-	-
其他	345,757.75	134,473.97
合 计	6,035,967.79	4,866,523.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	129,146,969.32	110,141,085.12
滞纳金	-	184,324.99
保证金、押金	2,656,119.05	3,073,159.92
往来款净额	-	41,179.44
对外捐赠	354,616.24	628,596.39
合 计	132,157,704.61	114,068,345.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	43,000,000.00	170,178,460.00
理财产品收益	97,724.91	399,624.25
合 计	43,097,724.91	170,578,084.25

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	43,000,000.00	170,178,460.00
合 计	43,000,000.00	170,178,460.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回质押定期存款	-	5,000,000.00
合 计	-	5,000,000.00

39、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	204,801,543.92	181,149,559.05
加：资产减值准备	7,136,061.24	2,305,144.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,593,842.89	23,810,280.39
无形资产摊销	2,617,505.60	2,034,747.53
长期待摊费用摊销	16,118,345.07	5,852,361.26
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）	219,289.51	440,143.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	111,522.75	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-955,598.66	3,770,949.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,724.91	-399,624.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,875,384.52	-415,077.43
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）	-95,587,722.29	-102,666,698.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,989,731.99	-38,669,843.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,204,246.78	94,448,173.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	186,296,195.39	171,660,117.16
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
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	189,292,206.33	192,451,337.56
减：现金的期初余额	192,451,337.56	174,327,380.11
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,159,131.23	18,123,957.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	189,292,206.33	192,451,337.56
其中：库存现金	317,547.73	99,909.44
可随时用于支付的银行存款	188,974,658.60	192,351,428.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	189,292,206.33	192,451,337.56
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	-	-

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因	备注
应收账款	102,321,756.65	应收款项收费权质押	恒生银行
应收账款	48,122,934.68	应收款项收费权质押	汇丰银行
合 计	150,444,691.33		

注：公司与恒生银行（中国）有限公司东莞分行签订《应收账款质押合同》，协议质押的应收账款债务人为屈臣氏集团，截止 2018 年 12 月 31 日公司于恒生银行借款已还清。

注：公司与汇丰银行（中国）有限公司中山利和广场支行签订《应收账款质押协议》，协议质押的应收账款债务人为 RECKITT BENCKISER(RUMEA) LIMITED（曾用名 为 RECKITT BENCKISER(SINGAPORE) LIMITED）、GAMA HEALTHCARE LTD、妮维亚（上海）有限公司；截止 2018 年 12 月 31 日公司于汇丰银行借款已还清。

41、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			48,354,775.88
其中：港币	1,707,352.56	0.8762	1,495,982.31
美元	6,388,294.92	6.8632	43,844,145.69
欧元	317,831.82	7.8473	2,494,121.64
日元	8,123,036.00	0.0619	502,815.93
英镑	0.73	8.6762	6.33
韩元	2,902,291.00	0.0061	17,703.98
应收账款			37,630,765.75
其中：美元	5,442,579.36	6.8632	37,353,510.67
欧元	35,331.27	7.8473	277,255.08
其他应收款			635,850.10
其中：韩元	87,001,000.00	0.0061	530,706.10
港币	120,000.00	0.8762	105,144.00
其他应付款			1,664,537.22
其中：港币	319,404.40	0.8762	279,862.14
美元	163,244.65	6.8632	1,120,380.68
韩元	43,326,950.00	0.0061	264,294.40

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

2018 年 4 月 9 日，公司投资设立全资子公司中山诺斯贝尔无纺制品有限公司，注册资本为 100.00 万元，截止资产负债表日已实际出资，自该公司成立之日起纳入公司财务报表合并范围。

6、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山诺斯贝尔日化制品有限公司	中山市	中山市	生产、销售无纺布及其制品、化妆品（护肤及洁肤类）；货物及技术进出口。	100	-	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
诺斯贝尔（亚洲）有限公司	中国香港	中国香港	从事护肤品、化妆品、面膜、湿巾、无纺布的批发、零售及进出口业务	100	-	投资设立
株式会社诺斯贝尔韩国研究所	韩国	韩国	护肤品、化妆品原料研发，商品综合销售（出口）	-	60	投资设立
中山诺斯贝尔无纺布制品有限公司	中山市	中山市	生产、销售:无纺布及其制品、化妆品(护肤及洁肤类);货物及技术进出口	100	-	投资设立

-在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

-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：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

（2）重要的非全资子公司

无。

-子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

4、流动性风险

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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务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 6 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。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
诺斯贝尔（香港）无纺布制品有限公司	中国香港	商业	港币 1,000,000.00 元	32.85	32.85

-本企业的母公司情况的说明：

诺斯贝尔（香港）无纺布制品有限公司成立于 2003 年 11 月 19 日，法定代表人：林世达。公司经营范围：商业。

-本企业最终控制方是林世达。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、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
范展华	参股股东中山合富盈泰投资管理咨询有限公司之实际控制人
黄才荣	参股股东中山维雅投资管理咨询有限公司之实际控制人
李宪平	参股股东中山瑞兰投资管理咨询有限公司之实际控制人
广东雪完美化妆品有限公司	黄才荣兄弟控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

-采购商品/接受劳务情况表：无。

-出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东雪完美化妆品有限公司	产品	145,614.60	5,399,499.71
合计	--	145,614.60	5,399,499.71

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况：无。

-公司作为担保方：无。

-公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林世达、范展华、李宪平、黄才荣	100,000,000.00	2016-12-20	2019-12-19	是
林世达、范展华、李宪平、黄才荣	40,000,000.00	2015-3-13	2017-4-1	是
林世达、范展华、李宪平、黄才荣	82,000,000.00	2013-10-9	2018-5-8	是
范展华、李宪平、黄才荣	84,000,000.00	2013-9-10	2018-9-10	是
林世达	最高额	2013-9-10	2018-9-10	是
林世达、范展华、李宪平、黄才荣	56,000,000.00	2015-7-17	至长期	是

-关联担保情况说明

林世达、范展华、李宪平、黄才荣为公司向招商银行股份有限公司中山分行借款提供最高额度为人民币 10,000 万的保证担保，已在 2017 年 11 月 30 日解除担保。

林世达、范展华、李宪平、黄才荣为公司向交通银行中山分行借款提供最高额度为人民币 4,000 万的保证担保，截止资产负债表日担保已到期。

林世达、范展华、李宪平、黄才荣为公司向中国工商银行中山分行借款提供最高额度为人民币 8,200.00 万元的保证担保，截止资产负债表日担保已到期。

林世达为公司向恒生银行（中国）有限公司东莞分行借款提供无限连带保证担保，范展华、李宪平、黄才荣、黄万荣为公司向恒生银行（中国）有限公司东莞分行借款提供最高额度为人民币 8,400 万的保证担保，截止资产负债表日担保已到期。

林世达、范展华、李宪平、黄才荣为公司向汇丰银行（中国）有限公司中山利和广场支行借款提供最高额度为人民币 5,600 万的保证担保，已在 2017 年 7 月 5 号解除担保。

（5）关联方资金拆借：无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无。

（7）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员（人数）	9	9
关键管理人员报酬	11,541,566.12	9,383,704.80

（1）其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东雪完美化妆品有限公司	-	-	557,979.28	27,898.96
合计		-	-	557,979.28	27,898.96

（2）应付项目：无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本会计期间公司未发生此事项。

2、或有事项

本会计期间公司未发生此事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2018 年 7 月 5 日，公司租赁的位于中山市三角镇新华路 6 号之一的仓库发生火灾，火灾是由于中山市戈菲环保包装材料有限公司发生爆燃引发着火蔓延导致，导致公司存放于仓库内的库存商品等货物受损。诺斯贝尔化妆品股份有限公司在中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司为该等货物投保了财产一切险，保险期间为 2018 年 3 月 6 日零时起至 2019 年 3 月 5 日二十四时。2018 年 7 月 5 日中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司出具了出险通知书，2018 年 8 月 16 日中山市公安消防支队三角大队出具了火灾事故认定书。中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司委托第三方机构北京德仁保险公估有限公司进行勘验核算并出具公估报告，北京德仁保险公估有限公司已于 2018 年 8 月 29 日对现场进行查勘，截止审计报告批准报出日公估报告仍未出具，具体保险赔偿金额仍未确定。公司根据保险合同相关条款计算预计可收保险 15,621,353.48 元，并将相关损失 7,865,078.45 元计入营业外支出。

(2) 2018 年 11 月 8 日福建青松股份有限公司（以下简称“青松股份”）与香港诺斯贝尔等交易对方签署的发行股份及支付现金购买资产协议，青松股份以发行股份和支付现金相结合的方式购买香港诺斯贝尔等 19 名交易对方合计持有的诺斯贝尔 90%股份。2019 年 2 月 28 日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开 2019 年第 6 次工作会议，对青松股份发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项进行了审核。根据会议审核结果，青松股份本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

2、债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

3、资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

4、年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

5、终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

6、分部信息

本会计期间公司未发生此事项。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本会计期间公司未发生此事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,193,063.97	1.16	5,193,063.97	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	441,614,273.38	98.77	22,087,291.61	5.00	419,526,981.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	334,692.45	0.07	334,692.45	100.00	-
合 计	447,142,029.80	100.00	27,615,048.03	6.18	419,526,981.77

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,216,037.10	0.51	2,216,037.10	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	430,464,038.55	99.41	21,523,201.93	5.00	408,940,836.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	335,483.98	0.08	335,483.98	100.00	-
合 计	433,015,559.63	100.00	24,074,723.01	5.56	408,940,836.62

-期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州中妆国际贸易有限公司	2,351,913.62	2,351,913.62	100.00	根据可回收性判断
广东朝太阳生物科技有限公司	2,841,150.35	2,841,150.35	100.00	根据可回收性判断
合 计	5,193,063.97	5,193,063.97	100.00	--

-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	441,482,714.50	22,074,135.72	5.00
1 至 2 年	131,558.88	13,155.89	10.00
合 计	441,614,273.38	22,087,291.61	5.00

-组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

-期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州川悦化妆品有限公司	287,605.95	287,605.95	100.00	根据可回收性判断
上海圣婕化妆品有限公司	47,086.50	47,086.50	10.00	根据可回收性判断
合 计	334,692.45	334,692.45	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 5,756,362.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,216,037.10

-其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州名尚化妆品有限公司	货款	2,216,037.10	无法收回	总经理审批	否
合 计	--	2,216,037.10	--		--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
屈臣氏集团	102,321,756.65	1 年以内	22.88	5,116,087.83
利洁时集团	44,070,666.99	1 年以内	9.86	2,203,533.35
明弘科贸集团	38,441,855.75	1 年以内	8.60	1,922,092.79
共青城韩后集团	36,709,719.20	1 年以内	8.21	1,835,485.96
御泥坊集团	35,188,984.31	1 年以内	7.87	1,759,449.22
合 计	256,732,982.90	--	57.42	12,836,649.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

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(%)	
单项金额重大并单项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	47,771,844.64	100.00	2,148,243.35	4.50	45,623,601.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	47,771,844.64	100.00	2,148,243.35	4.50	45,623,601.29

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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	16,077,788.48	100.00	1,281,330.92	7.97	14,796,457.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	16,077,788.48	100.00	1,281,330.92	7.97	14,796,457.56

-期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

-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	2,184,951.11	109,247.56	5.00
1 至 2 年	1,917,299.15	191,729.92	10.00
2 至 3 年	42,820.00	12,846.00	30.00
3 至 4 年	1,124,490.00	1,124,490.00	100.00
4 至 5 年	632,179.88	632,179.88	100.00
5 年以上	77,750.00	77,750.00	100.00
合 计	5,979,490.14	2,148,243.35	35.93

-组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	理由
合并范围内关联方	41,792,354.50	-	-	合并范围内关联方
合 计	41,792,354.50	-	-	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 866,912.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,742,137.00	5,071,927.00
备用金	5,537.00	12,743.00
关联方往来	41,792,354.50	10,930,584.30
代垫款项	135,816.14	62,534.18
其他	96,000.00	-
合 计	47,771,844.64	16,077,788.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
中山诺斯贝尔无 纺制品有限公司	关联方往来	30,861,770.20	1 年以内	64.60	-
NOX-BELLCOW (ASIA)LIMITED	关联方往来	10,930,584.30	2 至 3 年	22.88	-
中山市合巨兴物 业管理有限公司	押金	1,290,000.00	1 年以内	2.70	64,500.00
伽蓝（集团）股份 有限公司	质保金	1,000,000.00	1-2 年	2.09	100,000.00
隆烛彬	押金	660,000.00	3-4 年	1.38	660,000.00
合 计	--	44,742,354.50		93.65	824,500.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

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	17,508,100.00	-	17,508,100.00	16,508,100.00	-	16,508,100.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	17,508,100.00	-	17,508,100.00	16,508,100.00	-	16,508,100.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
中山诺斯贝尔日化制品有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
诺斯贝尔（亚洲）有限公司	15,508,100.00	-	-	15,508,100.00	-	-
中山诺斯贝尔无纺制品有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合 计	16,508,100.00	1,000,000.00	-	17,508,100.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,955,438,869.28	1,527,180,720.75	1,539,650,839.37	1,168,337,234.89
其他业务	28,370,798.59	16,543,065.21	10,712,667.96	6,660,827.09
合 计	1,983,809,667.87	1,543,723,785.96	1,550,363,507.33	1,174,998,061.98

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	97,724.91	399,624.25
合 计	97,724.91	399,624.25

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-219,289.51	-440,143.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,106,144.02	4,411,985.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	97,724.91	399,624.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,250,829.63	-755,606.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
所得税影响额	-764,107.38	571,018.79	
少数股东权益影响额	-246.50	-238.56	
合 计	-4,501,896.34	3,045,078.87	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	21.13%	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.59%	1.19	1.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。