

证券代码：838858

证券简称：伊斯佳

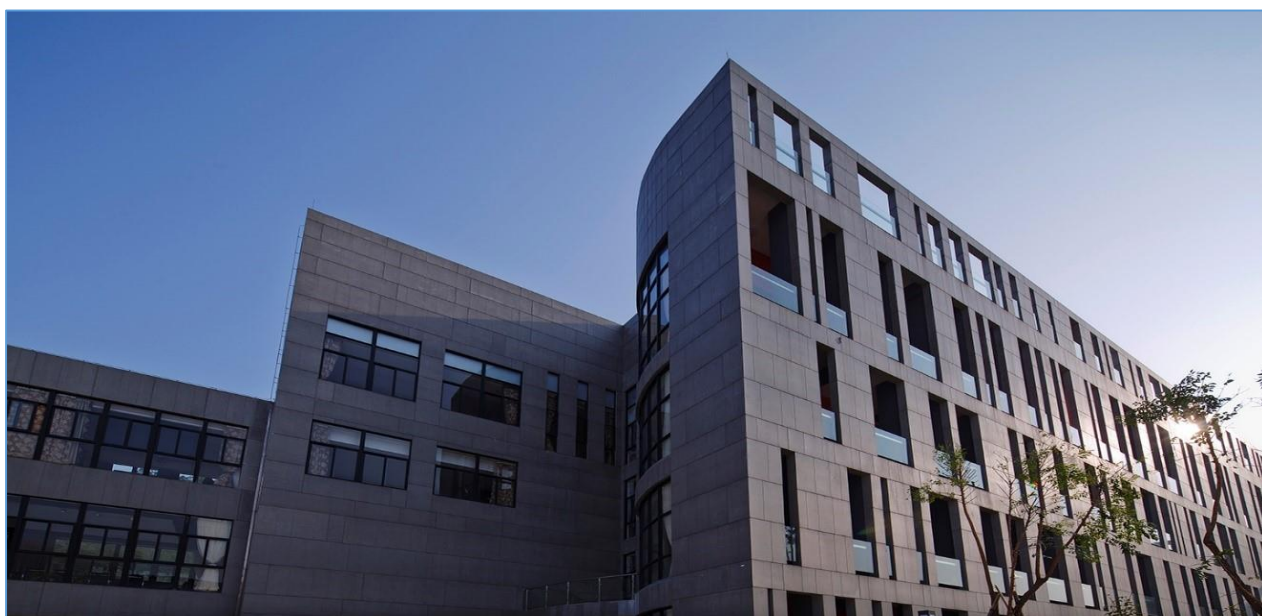
主办券商：东莞证券

Easycare

伊斯佳

NEEQ : 838858

珠海伊斯佳科技股份有限公司
(Easycare Intelligence Tech . Inc.)



半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020年1月伊斯佳荣获珠海经济技术开发区（高栏港经济区）管理委员会颁发的“2019年高新科技进步奖10强企业”，进一步提升公司科技影响力。



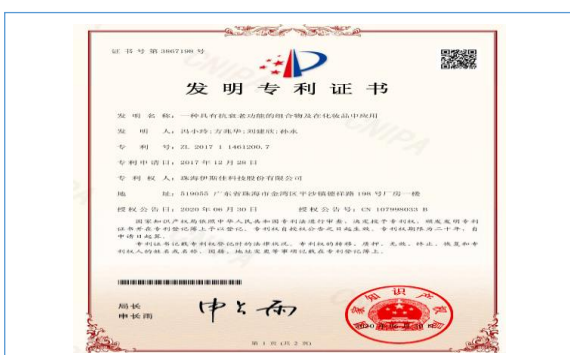
2020年2月起，伊斯佳先后为宜昌市第五人民医院、中山大学附属第五、六医院捐赠消杀、洗护、修复产品，获得了广大医护人员的一致好评。同时和香雪制药、完美中国等企业向广东全球抗疫公益机构等国际组织捐赠了大量消杀产品。



2020年3月伊斯佳获广东省卫生健康委员会颁发的《消毒产品生产企业卫生许可证》。



2020年5月伊斯佳新零售与小米旗下小米有品平台一起打造了“甄沐超级品牌日”。同期在京东、天猫上新二代精品洗护“甄沐”品牌。



2020年上半年，伊斯佳获得授权发明专利3项，实用新型专利1项，发表省级文献5篇，软件著作权2项，为企业未来的业务发展提供了良好的理论及法律支撑。



2020年7月伊斯佳凭借《基于“工业互联网”实现大规模化妆品个性化智能定制》的案例获得了珠海市工业互联网协会授予的“2019年度珠海市工业互联网优秀应用案例奖”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	109

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王德友、主管会计工作负责人程冬梅及会计机构负责人（会计主管人员）文美玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人王德友及其配偶谢崇容合计持有公司总股本的 59.28%，为公司实际控制人，虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>公司应对方案：未来公司将进一步落实内部控制制度，完善法人治理结构，适时聘任独立董事，实行累积投票制等方式保护小股东利益，防止公司因实际控制人不当控制而遭受损失。</p>
市场竞争日益加剧的风险	<p>化妆品行业是一个充分竞争的行业，品牌数目众多，市场较为分散，行业不断细分。目前国内化妆品市场，尤其是中高端市场主要被外资企业所占据。本土品牌除了面临国际大品牌的竞争压力外，本土品牌之间尤其是新兴品牌间也形成了激烈的竞争态势。化妆品行业的竞争加剧可能导致公司的产品售价降低或销量减少，从而影响公司的财务状况和经营业绩。</p> <p>公司应对方案：公司将围绕科技创新，不断优化商业模式迭代，同时加强人力资源建设、文化建设、品牌建设、营运管理、财务管理、供应链管理，保持公司核心竞争能力，以应对日趋激烈的市场竞争。</p>

公司治理风险	<p>有限公司阶段,公司管理层规范治理意识相对薄弱,公司治理机制不够健全。股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度,明确了“三会”的职责划分,同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司成立时间较短,而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此,短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p> <p>公司应对方案:公司未来将建立完善的定期公司治理风险报告制度,重大风险要及时报告。加强公司治理制度建设,明确公司从董事会、监事会、经理层到每个员工的责、权和利的分配,建立公司治理风险管理部门和内部审计制度,完善信息披露制度,特别是对财务信息的及时、公允披露。</p>
公司业绩风险	<p>2019年1-6月及2020年1-6月公司营业收入分别为76,564,256.22元和72,569,356.86元,营业成本分别为39,883,683.71元和39,650,806.60元,营业利润分别为10,976,099.81元和11,729,106.49元。2020年1-6月公司营业收入较2019年1-6月略有下降,主要受疫情的影响,未来也不能排除公司业绩存在波动的可能。</p> <p>公司应对方案:公司将进一步发挥专业线业务优势,不断开拓新的业务领域,生产垂直型产品。同时招聘和培养更为优秀的业务团队,扩大已有的品牌影响力,进一步提升公司竞争能力,实现公司业绩持续稳定增长。</p>
应收账款过高的风险	<p>公司本期期初及本期期末应收账款账面价值分别为:18,059,928.22元和19,122,497.86元,占流动资产的比重为9.19%和9.84%,期末比期初增长了5.88%。虽然公司与主要客户建立了稳定的合作关系,并制定了客户信用管理制度和应收账款管理办法以专门评估客户履约能力,防范应收账款回收风险,但由于公司应收账款较大,如果未来客户的生产经营发生重大不利变化,则公司应收款项发生坏账的风险将会增加,从而使公司经营成果受到不良影响。同时,也会大量挤占公司营运资金,影响企业的正常经营。</p> <p>公司应对方案:公司将在保证客户关系的前提下,缩短客户账期,提高应收账款周转率,防止因应收账款占用公司营运资金,影响公司正常经营。</p>
随业务扩张,不能取得相关资质的风险	<p>化妆品行业产品安全可靠至关重要,进入化妆品制造行业的企业不仅需要经过严格的资质认证与质量检测,还需要具备相关行业的运营经验来证明其产品的性能与安全可靠性。公司各类产品现拥有国家食品药品监督管理局颁发的国产特殊用途化妆品行政许可批件等资质,但不排除上述行业的准入资质在到期后不能及时获得新的准入认可的可能,从而对公司参与相关行业竞争造成不利影响。</p> <p>公司应对方案:公司未来将严格遵守国内相关法律法规,在</p>

	<p>进入需要相应资质的业务领域前,将利用自身的技术优势与专业技能积极申请相应资质,扩大公司的业务范围.同时,公司将安排专门的申报小组,全力配合相关部门的检查和验收。</p>
产品技术落后和服务水准下降风险	<p>公司的核心竞争力在于产品的技术含量和持续稳定的售后服务,为持续满足客户对产品和服务需求的提高,公司需要不断研发新的产品、保持产品持续的技术先进性,并通过加强管理水平保持和提高服务质量。如果公司不能不断研发新的技术或将新的技术应用于产品,或在公司业务规模扩大的情况下降低服务水平,将可能导致客户满意度下降、品牌声誉受损,进而对公司的盈利状况产生不利影响。</p> <p>公司应对方案:公司将继续加强团队建设,保证公司在研发、服务和管理运营的实力增长能与公司未来的业务发展相适应。</p>
品牌形象受损的风险	<p>作为直接面对广大消费者的化妆品公司,品牌形象对公司而言至关重要。随着公司的发展,公司产品在市场上存在被仿制甚至恶意攻击的风险。公司产品被他人仿制、仿冒将影响公司的品牌形象及公司利益,对公司造成一定的负面影响;部分竞争对手采取不正当竞争手段,对公司品牌进行恶意攻击,可能动摇消费者对公司产品信心。</p> <p>公司应对方案:公司将采取先进的防伪手段,将商品供应链追溯功能与防伪技术相融合,通过追溯商品的物流路径来帮助消费者快速识别商品真假,破坏假冒商品的生存土壤。同时,公司将积极建立知识产权保护体系,增强产品竞争力,若公司权益受到侵犯,公司将选择依照法律途径进行维权,积极维护公司的合法权益。</p>
宏观经济波动的风险	<p>作为日常消费品,化妆品行业的发展与国民经济发展和居民人均可支配收入具有较高的正相关关系。未来若中国经济状况发生重大不利变化,如经济增长放缓或停滞,消费者对化妆品的消费意愿和消费能力将会受到一定影响,进而会影响化妆品整体行业及公司的财务状况和经营业绩。</p> <p>公司应对方案:公司未来将积极配合核心客户拓展海外业务,努力实现公司业务国际化以分散个别经济宏观经济下行带来的风险;同时公司将大力发展私人订制业务,满足个性化需求,全方位拓展中国市场,以实现市场的爆发性增长。</p>
人力成本增加的风险	<p>报告期内,公司工资占比较大,随着公司业务的进一步发展,公司员工的平均薪酬水平不断提高。未来,随着我国经济的不断发展,人民生活水平不断提高,以及公司所处行业的不断发展,未来行业的平均薪酬水平存在继续上涨的可能性。为保证公司发展对于人力资源的需求,公司在未来将极有可能适当提高员工薪酬水平,从而使得公司的营业总成本进一步增加。</p> <p>公司应对方案:公司将通过提高管理水平,提高人力资源的利用率,以降低单位产品的人员成本,同时公司业务量的扩大也能缓解人力成本上涨对公司整体业绩的影响。</p>
营销渠道单一风险	<p>公司销售主要采取通过经销商销售或者通过电子商务平台销售给消费者,如果现有合作的经销商或者现有合作的电子商务</p>

	<p>平台调整经营策略,撤出既有地域市场、改变销售品牌、改变合作模式或者其他商业原因对公司产品需求降低或与公司终止销售协议,可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>公司应对方案:公司未来将积极开拓业务蓝海,不断丰富经销商网络,尝试新的营销渠道来减少营销渠道单一的风险。</p>
核心人员和知识产权流失的风险	<p>公司的业务发展与大量拥有专业技能和丰富行业经验的员工密不可分,包括研发设计、生产、营销、管理等各个领域的人才。随着公司业务的扩展,一方面,公司需要持续地吸引优秀人才加入;另一方面,随着行业竞争日益激烈,人才方面的竞争加剧,如果公司无法保持团队的稳定,吸引及挽留足够数量的优秀人才,将对公司生产经营和持续发展产生不利影响,同时造成知识产权的流失。</p> <p>公司应对方案:公司向核心业务人员提供行业内有竞争力的薪资待遇、合理的职业上升空间以及定期的技能培训,重视员工的个人发展,未来还将择机通过股权激励的方式稳定住核心业务人员,增强其对公司的忠诚度。同时建立知识产权管理机制,以确保核心资产的安全。</p>
地方优惠政策变动的风险	<p>2017年12月11日,公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201744004949,有效期为三年。公司2017年至2019年已享受适用15%的企业所得税优惠税率。公司于2020年7月重新申请认定高新技术企业,公司如果未能继续顺利通过高新技术企业认定。但如果《高新技术企业证书》有效期满后,公司未能继续顺利通过高新技术企业认定,届时公司将不再享受上述优惠税率,可能会对公司的盈利能力造成一定的影响。未来,随着国家逐渐收紧地方政府优惠政策。公司因而面临随地方优惠政策取消带来的业绩下滑的风险。</p> <p>公司应对方案:公司将积极地调整经营和管理战略,通过实施主动的税务规划和税务战略管理,在优化税负的同时不断提升自身服务的竞争力。</p>
客户投诉风险	<p>化妆品的使用效果与个人肤质有直接关系,不同人使用后效果会有一定差异,特定敏感性肤质使用某些功效性化妆品后可能会有一定不良反应,可能导致客户投诉等风险。此外,公司无法避免个别产品可能存在包装破损、渗漏等问题。上述因素均可能影响消费者对公司品牌的信心,甚至导致客户流失。</p> <p>公司应对方案:公司将加强对个人肤质方面的研究,生产出针对不同肤质的产品,同时加强对销售人员及服务人员的培训,减少向客户推荐产品及问题反馈处理时出现的误差。针对包装的问题,公司将加强生产流程控制和质量检测,不合格产品不能流入市场销售。</p>
新项目无法如期开发的风险	<p>公司目前正建设国家级智能工厂项目,按计划已基本完成建设,由于外部单位协作原因及政策性的变化和调整等因素影响,投资款已在协商落实中,相关项目正在推进当中。</p> <p>公司应对方案:公司已自筹资金,继续执行项目计划,积极引</p>

	进国内国外高端优秀人才并建立相应的激励体系,全面导入知识产权管理体系,协调各方资源,确保项目完成。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、伊斯佳、股份公司	指	珠海伊斯佳科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
公司章程	指	珠海伊斯佳科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	珠海伊斯佳科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海伊斯佳科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海伊斯佳科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
米智投资	指	珠海市米智投资管理有限公司
紫祥投资	指	珠海市紫祥投资咨询企业(有限合伙)
本期、本报告期、报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初	指	2020年1月1日
上期同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告	指	伊斯佳2020年半年度报告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海伊斯佳科技股份有限公司
英文名称及缩写	Easycare Intelligence Tech. Inc. -
证券简称	伊斯佳
证券代码	838858
法定代表人	王德友

二、 联系方式

董事会秘书	许卫东
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	珠海市金湾区平沙镇德祥路 198 号
电话	0756-6892508
传真	0756-3958103
电子邮箱	xuweidong@easycare.com.cn
公司网址	http://www.easycare-oem.com/
办公地址	珠海市金湾区平沙镇德祥路 198 号
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	珠海伊斯佳科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 4 月 11 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-日用化学产品 制造（C268）-化妆品制造（C2682）
主要产品与服务项目	公司主要从事自有品牌化妆品的研发、生产、销售以及知名化妆 品牌的 2B 和 2C 业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	38,959,320
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王德友
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王德友、谢崇容），一致行动人为（王德友、谢 崇容）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400748023982K	否
注册地址	广东省珠海市金湾区平沙镇德祥路 198 号厂房一楼	否
注册资本（元）	38,959,320	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,569,356.86	76,564,256.22	-5.22%
毛利率%	45.36%	47.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,581,043.23	9,314,760.71	2.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,455,004.64	7,629,870.55	10.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.68%	5.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.14%	4.24%	-
基本每股收益	0.25	0.24	4.17%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	251,489,518.05	256,210,226.68	-1.84%
负债总计	50,453,068.63	54,754,820.16	-7.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,036,449.42	201,455,406.52	-0.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.16	5.17	-0.19%
资产负债率%（母公司）	19.79%	21.14%	-
资产负债率%（合并）	20.06%	21.37%	-
流动比率	4.14	3.85	-
利息保障倍数	72.74	62.66	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,823,310.11	27,602,632.09	-106.61%
应收账款周转率	3.48	3.53	-
存货周转率	1.98	1.72	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.84%	-1.95%	-
营业收入增长率%	-5.22%	15.27%	-
净利润增长率%	2.86%	72.37%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,922.26
计入当期损益的政府补助	468,445.14
委托他人投资或管理资产的损益	1,393,648.99
其他营业外收入和支出	-527,181.57
非经常性损益合计	1,322,990.30
减：所得税影响数	196,951.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,126,038.59

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据首次执行该准则调整财务报表相关项目的金额，对可比期间信息不予调整。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

珠海伊斯佳科技股份有限公司是一家精研高科技生物化学技术，依靠先进的信息化智造技术，专业从事美容化妆品、保健制品研发、生产和销售的数据化高科技时尚企业。17年来，公司专注于美容护肤领域的抗衰老生命科技研究与颜值经济的大消费探索，以差异化品牌定位，服务于不同消费人群，借助研发创新、品牌创新，持续不断地为客户提供优质的产品与服务，已成为国内专业线化妆品行业的“领头羊”。

公司立足珠海，在平东、连湾分设两大生产基地，占地面积共计10万平方米，建筑面积8万平方米。各基地配有10万级、30万级GMP生产车间，在自动化、信息化和智能化的升级中，逐步构建成工业2.0、3.0、4.0智能制造体系。

近年来，公司围绕战略发展目标，全面优化设计、研发管理、供应链管理、信息管理、财务管理、人力资源管理、风控及投资管理、品控及生产精益管理、组织管理、项目管理、市场与销售管理、公司治理、数据化管理。所有的努力正使得企业内部在完成一次脱胎换骨似的转型，从一家制造型企业转型为以产品策划、移动互联、智能制造、大数据营销为核心驱动的新型高科技企业。

公司收入主要来源于2B业务和2C业务，其中2B业务含专业线品牌营运与ODM业务。主要推广渠道：经销商、美容院、专营店、电商、礼品、电视购物、微商、异业联盟、私人定制体验店。主要推广方式：以互联网和移动互联网为主要工具，通过社交媒体、社交生态圈及美容达人、网红、短视频、会销服务进行传播，进行美容护肤知识的推广营销。私人定制通过VIP一对一检测服务模式，帮助客户一站式解决肌肤问题和相关美丽需求，辅助以终端实体店定制个性化产品。其中2C业务通过小米平台，直接打通消费终端，完成与顾客的互动。

公司主要品牌包括：伊斯佳、甄沐、现代经典、BS、汉姆莎、蔻伶等，目前已建成了覆盖全国28省市，通过加盟美容院为消费者提供优质的产品和服务；以“精致洗浴”理念为主导ODM业务，渠道构建包括：精品连锁、药业连锁、电商、微商等，合作伙伴为各渠道的佼佼者，如：小米有品、网易严选、名创优品、植物医生、御泥坊、阿芙精油、哥弟等。ODM的创新服务主要是提供一站式全程配套增值服务，包括产品规划、产品设计、配方研发、包材原料采购、产品灌装、产品送检等全过程。

公司近年来全力推进智能制造私人定制项目，全力打造C2M营运体系，并为此在人力、物力、财力付出巨大努力：

1、M端营运：

C2M是指根据消费者(Consumers)的需求，通过检测端完成消费大数据采集，同步由制造商(Manufacturers)根据个性化数据提供个性化产品和服务的一种私人定制化商业模式。

公司在原厂区建立了全球领先的国家级智能化定制研发、生产车间，该项投资以工信部、财政部科技扶持项目：《基于大规模个性化定制的化妆品智能工厂建设》(工信部联装【2016】213号)为依托，以自有资金为主导、以创新知识产权为切入点，通过全体科研人员和管理团队及全体员工共同的努力，实现了从工艺、标准到制造、数据采集、信息处理的一体化系统建设。该车间的投产将帮助公司实现质的技术飞跃，从而带动供给侧商业运营的变化。

在珠海市金湾区平沙镇建设的智能制造生产新基地已于本年度投产运营。整个生产车间，引入了全自动化的设备，并建立了相配套的自动控制系统和生产信息化管理系统，实现了运营管理的数字化、精准化、信息化、自动化。智能化的工厂确保了公司能够持续为消费者提供高品质的产品。

公司现拥有研发人员68人，截止2020年06月30日，知识产权申报受理总共超过81项，其中申报受理发明专利55项(授权发明专利为11项)，实用新型14项，外观设计9项。

2、C端营运：

C端指销售终端，公司本年度在：线下美容院、私人定制体验店，线上APP、电商平台，进行了积极的市场探索，并通过视频网站、微博微信等平台进行了品牌推广。公司的渠道战略是采取O2O战略，即：线上与线下相融合，多品牌经营、多渠道营销、品牌化管理的战略体系。

3、系统营运：

公司在 C2M 的营运体系中，搭建了皮肤大数据、配方大数据、原料大数据三大系统，通过供应链现代物流及信息化管理体系，向大消费市场提供高品质的产品与服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2020年是公司顺应化妆品制造行业的发展趋势，全面推进整体发展战略的关键年。报告期内，公司管理层根据年初制定的经营规划，以“稳定发展”为基本理念，围绕以存量与增量、产业与金融相结合的战略发展目标，不断加大技术的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，同时不断吸纳优秀人才加入，持续完善内部控制体系，强化公司规范运作意识，提升公司的经营管理水平。公司经营情况如下：

1、报告期营业收入和资产规模

报告期内公司实现营业收入72,569,356.86元，较上年同期下降5.22%。主要系今年受疫情的影响，营业收入与上年同期相比略有下降。实现净利润9,581,043.23元，较上年同期增长 2.86%，其中扣除非经常性损益后的净利润 8,455,004.64元，较上年同期增长10.81%。主要系费用有效控制及受疫情影响，部分费用未发生所致。截至2020年6月末，公司资产总额 251,489,518.05元，较上年年末下降1.84%。

报告期内公司销售费用为9,750,809.76元，较上年同期下降32.72%，主要系受疫情影响，美博会及招商会无法开展，相关费用未发生所致。

2、技术研发方面，提高产品开发力度

公司以市场需求为导向，专注于技术研发。报告期内公司研发投入4,439,394.65元，占营业收入6.12%。

3、进一步完善公司内部治理机制

公司治理逐步完善，助推其持续发展。报告期内，公司进一步加强了三会治理，召开董事会 3 次，股东大会 2 次，监事会 1 次，完善了公司信息披露制度、风险控制机制及各项规章制度。公司继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，建立了有效的绩效管理体系，努力控制人力资源成本，促进公司的长期稳定发展。

2020 年是公司发展历程上具有里程碑意义的一年，在提升自身实力的基础上，与券商、会计师、律师等中介机构充分的交流沟通，积极对外宣传品牌，大大提高了公司的市场知名度，为未来发展提供了良好的基础。

（二） 行业情况

化妆品行业是一个高度竞争的行业，长期以来，中国化妆品市场一直处于被国际日化巨头半垄断的状态，但近年来，随着国内消费者消费理念的逐步成熟和市场的多元化，这种半垄断状态已经开始被打破，本土优秀化妆品牌在经过长期积累后，在新品开发、品质控制、营销策划和市场推广方面与国际品牌的差距逐年缩短，同时，国家食品与药品监督管理局已经对化妆品的各项标准加强了监管，尽管这对中国本土品牌是挑战，但长期而言，对于规范中国化妆品市场，提升国产化妆品的产品竞争力，缩短国产化妆品与国际品牌的差距具有积极的意义。

过去数年，互联网+对于化妆品行业的增速提供了动力，未来，智能制造+，特别是私人定制将成为新的风口，带动消费升级、产业升级及企业转型。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,665,324.32	12.19%	66,398,133.09	25.92%	-53.82%
应收票据	741,672.00	0.29%	-	-	-
应收账款	19,122,497.86	7.60%	18,059,928.22	7.05%	5.88%
交易性金融资产	116,994,000.00	46.52%	90,634,000.00	35.37%	29.08%
预付款项	3,775,723.81	1.50%	2,921,316.21	1.14%	29.25%
存货	21,210,368.32	8.43%	16,728,934.24	6.53%	26.79%
固定资产	17,545,239.60	6.98%	19,198,254.37	7.49%	-8.61%
在建工程	10,815,941.87	4.30%	11,058,889.95	4.32%	-2.20%
无形资产	5,191,833.24	2.06%	5,017,961.43	1.96%	3.46%
长期待摊费用	15,463,906.85	6.15%	16,173,635.07	6.31%	-4.39%
短期借款	10,000,000.00	3.98%	7,000,000.00	2.73%	42.86%
应付账款	16,791,881.04	6.68%	16,220,572.54	6.33%	3.52%
预收款项	6,153,441.68	2.45%	8,418,730.32	3.29%	-26.91%
应付职工薪酬	3,797,527.03	1.51%	8,041,157.48	3.14%	-52.77%
应交税费	3,949,247.10	1.57%	4,772,012.18	1.86%	-17.24%
资产总计	251,489,518.05	-	256,210,226.68	-	-1.84%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司2020年报告期货币资金期末较期初减少3573万元，下降53.82%，主要系资金用于战略采购紧缺原料及将闲置资金充分用于理财所致；
- 2、公司2020年报告期交易性金融资产期末较期初增加2636万元，增长29.08%，主要系将闲置资金充分用于理财所致；
- 3、公司2020年报告期预付款项期末较期初增加85万元，增长29.25%，主要系咨询和推广费用合同预付款项增加，服务项目尚未完成所致；
- 4、公司2020年报告期存货期末较期初增加448万元，增长26.79%，主要系疫情期国内外原料供应紧张，提前储备部分紧缺原材料用于战略储备所致；
- 5、公司2020年报告期短期借款期末较期初增加300万，增长42.86%，主要系报告期银行贷款增加所致；
- 6、公司2020年报告期预收款项期末较期初减少227万，下降26.91%，主要系受疫情的影响，招商会议未召开所致；
- 7、公司2020年报告期应付职工薪酬期末较期初减少424万元，下降52.77%，主要是期初包含2019年年度奖金。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	72,569,356.86	-	76,564,256.22	-	-5.22%
营业成本	39,650,806.60	54.64%	39,883,683.71	52.09%	-0.58%
毛利率	45.36%	-	47.91%	-	-
销售费用	9,750,809.76	13.44%	14,491,980.16	18.93%	-32.72%
管理费用	8,176,272.31	11.27%	7,520,211.99	9.82%	8.72%
研发费用	4,042,879.56	5.57%	5,163,511.64	6.74%	-21.70%
财务费用	115,645.09	0.16%	316,658.62	0.41%	-63.48%
信用减值损失	-97,937.24	-0.13%	696,102.51	0.91%	-114.07%
资产减值损失	-76,822.94	-0.11%	-122,374.52	-0.16%	37.22%
其他收益	468,445.14	0.65%	800,000.00	1.04%	-41.44%
投资收益	1,353,594.85	1.87%	1,159,615.81	1.51%	16.73%
资产处置收益	-11,922.26	-0.02%	-76,361.37	-0.10%	84.39%
营业利润	11,729,106.49	16.16%	10,975,797.44	14.34%	6.86%
营业外收入	175,436.22	0.24%	129,352.81	0.17%	35.63%
营业外支出	702,617.79	0.97%	31,019.00	0.04%	2,165.12%
净利润	9,581,043.23	13.20%	9,314,458.34	12.17%	2.86%

项目重大变动原因：

1、营业收入下降原因：

2020年报告期，公司营业收入较上期减少400万元，同比下降5.22%，主要系公司2020年上半年受疫情的影响，导致营业收入减少。

2、销售费用下降原因：

2020年报告期，公司销售费用较上期减少474万元，同比下降32.72%，主要受疫情影响，报告期美博会及招商会无法开展，相关费用未发生所致。

3、研发费用下降原因：

2020年报告期，公司计入损益的研发费用较上期减少112万元，同比下降21.7%，主要系享受社保减免政策导致人工成本减少，另部分资产折旧计提完毕导致折旧费有明显下降。

4、财务费用下降原因：

2020年报告期，公司财务费用较上期减少20万元，同比下降63.48%，主要系2020年报告期贷款利息支出减少所致。

5、信用减值损失增长原因：

2020年报告期，公司信用减值损失较上期增加79万，同比增长114.07%，主要系报告期内与上年同期相比期初应收账款增减幅度不一致所致。

6、资产减值损失下降原因：

2020年报告期，公司资产减值损失较上期减少4.6万元，同比下降37.22%，主要系报告期内合理消耗及控制库存，存货减值较少所致。

7、其他收益下降原因：

2020年报告期，其他收益较上期减少33万元，同比下降41.44%，主要是报告期内收到平沙镇总部经济扶持金为47万元，上年同期收到广东省人社局博士和博士后经费补贴50万元、市场监管局专利奖金30万元。

8、投资收益增长原因：

2020年报告期，投资收益较上期增加19万元，同比增长16.73%，主要是报告期内公司充分利用闲

置资金进行理财所致。

9、资产处置收益增长原因：

2020年报告期，资产处置收益较上期增加6万元，同比上升84.39%，主要系报告期内处置资产减少所致。

10、营业外收入增长原因：

2020年报告期，公司营业外收入较上期增长5万元，同比增长35.63%，主要系2020年报告期收到与日常经营活动无关的政府补助增加所致。

11、营业外支出增长原因：

2020年报告期，公司营业外支出较上期增长67万元，增长2165.12%，主要系2020年报告期因疫情影响捐赠支出所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	72,052,955.24	76,240,939.63	-5.49%
其他业务收入	516,401.62	323,316.59	59.72%
主营业务成本	39,463,244.78	39,851,043.34	-0.97%
其他业务成本	187,561.82	32,640.37	474.63%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
美容产品	72,052,955.24	39,463,244.78	45.23%	-5.49%	-0.97%	-2.50%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2020年报告期因受疫情的影响，营业收入与上年同期比较略有下降。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,823,310.11	27,602,632.09	-106.61%
投资活动产生的现金流量净额	-26,753,359.76	-39,391,322.42	32.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,156,138.90	-21,352,180.11	66.49%

现金流量分析：

1、2020年报告期，公司经营活动产生的现金流量净额减少2943万元，同比下降106.61%，主要系受疫情影响无法召开招商会议，导致应收预收款项减少，且增加采购、储备紧缺原料所致。

2、2020年报告期，公司投资活动产生的现金流量净额增加1264万元，同比增长32.08%，主要系2020年报告期充分利用闲置资金理财，理财效益显著增长且报告期资产投入减少所致。

3、2020 年报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额增加 1420 万元，同比增长 66.49%，主要系 2020 年报告期融资贷款 1000 万元，偿还贷款 700 万元，支付股利 1000 万元，上年同期偿还贷款 300 万元，支付股利 1800 万元所致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海伊凌生物科技有限公司	子公司	销售商品	全资子公司	经营规模扩大	1,000,000.00	1,573,236.13	833,141.01	-	777.84
珠海伊美大数据科技有限公司	子公司	软件技术业务	全资子公司	企业经营需求	1,000,000.00	11,726,648.86	7,514,448.65	169,811.34	-462,730.45
嘉兴金羽弘仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司	非证券业务的投资	无关联	企业经营需求	10,010,000.00	4,822,872.03	4,817,145.73	24,637.82	-80,188.39

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况适用 不适用**合并财务报表的合并范围是否发生变化**是 否

公司本报告期内纳入合并范围的子公司共 2 户，2020 年合并财务报表范围与期初相比减少 1 户，珠海市伊斯佳企业管理有限公司于 2019 年已注销。

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****1. 非标准审计意见说明**适用 不适用**2. 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家号召，大力发展大健康美容行业，积极为客户提供最优的服务和产品。在服务客户的同时，不断实现公司的经营发展理念。同时，公司积极聘用员工，提升员工薪酬水平，提升员工凝聚力和公司的发展活力。在追求公司效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司重视产学研用结合，积极开展与高校的战略合作，实行优势互补，激发技术研发部门的创新活力。公司坚持创新、可持续发展思想，保护职工利益，尽全力做到一个企业应尽的社会责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

十三、公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人王德友及其配偶谢崇容合计持有公司总股本的 59.28%，为公司实际控制人，虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人不当控制的风险。

公司应对方案：未来公司将进一步落实内部控制制度，完善法人治理结构，适时聘任独立董事，实行累积投票制等方式保护小股东利益，防止公司因实际控制人不当控制而遭受损失。

2、市场竞争日益加剧的风险

化妆品行业是一个充分竞争的行业，品牌数目众多，市场较为分散，行业不断细分。目前国内化妆品市场，尤其是中高端市场主要被外资企业所占据。本土品牌除了面临国际大品牌的竞争压力外，本土品牌之间尤其是新兴品牌间也形成了激烈的竞争态势。化妆品行业的竞争加剧可能导致公司的产品售价降低或销量减少，从而影响公司的财务状况和经营业绩。

公司应对方案：公司将围绕科技创新，不断优化商业模式迭代，同时加强人力资源建设、文化建设、品牌建设、营运管理、财务管理、供应链管理，保持公司核心竞争能力，以应对日趋激烈的市场竞争。

3、公司治理风险

有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全。股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司挂牌时间较短，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

公司应对方案：公司未来将建立完善的定期公司治理风险报告制度，重大风险要及时报告。加强公司治理制度建设，明确公司从董事会、监事会、经理层到每个员工的责、权和利的分配，建立公司治理风险管理部门和内部审计制度，完善信息披露制度，特别是对财务信息的及时、公允披露。

4、公司业绩风险

2019年上半年及2020年上半年公司营业收入分别为76,564,256.22元和72,569,356.86元，营业成本分别为39,883,683.71元和39,650,806.60元，营业利润分别为10,976,099.81元和11,729,106.49元。2020年上半年公司销售收入较2019年上半年下降5.22%，主要系受疫情的影响所致。因受疫情及市场变化的影响，未来也不能排除公司业绩存在波动的可能。

公司应对方案：公司将进一步发挥专业线业务优势，不断开拓新的业务领域，生产垂直型产品。同时招聘和培养更为优秀的业务团队，扩大已有的品牌影响力，进一步提升公司竞争能力，实现公司业绩持续稳定增长。

5、应收账款过高的风险

公司本期期初及本期期末应收账款账面价值分别为：18,059,928.22元和19,122,497.86元，占流动资产的比重为9.19%和9.84%，期末比期初增长了5.88%。虽然公司与主要客户建立了稳定的合作关系，并制定了客户信用管理制度和应收账款管理办法以专门评估客户履约能力，防范应收账款回收风险，但由于公司应收账款较大，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。同时，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。

公司应对方案：公司将在保证客户关系的前提下，缩短客户账期，提高应收账款周转率，防止因应收账款占用公司营运资金，影响公司正常经营。

6、随业务扩张，不能取得相关资质的风险

化妆品行业产品安全可靠至关重要，进入化妆品制造行业的企业不仅需要经过严格的资质认证与质量检测，还需要具备相关行业的运营经验来证明其产品的性能与安全可靠性。公司各类产品现拥有国家

食品药品监督管理局颁发的国产特殊用途化妆品行政许可批件等资质,但不排除上述行业的准入资质在到期后不能及时获得新的准入认可的可能,从而对公司参与相关行业竞争造成不利影响。

公司应对方案:公司未来将严格遵守国内相关法律法规,在进入需要相应资质的业务领域前,将利用自身的技术优势与专业技能积极申请相应资质,扩大公司的业务范围,同时,公司将安排专门的申报小组,全力配合相关部门的检查和验收。

7、产品技术落后和服务水准下降风险

公司的核心竞争力在于产品的技术含量和持续稳定的售后服务,为持续满足客户对产品和服务需求的提高,公司需要不断研发新的产品、保持产品持续的技术先进性,并通过加强管理水平保持和提高服务质量。如果公司不能不断研发新的技术或将新的技术应用于产品,或在公司业务规模扩大的情况下降低服务水平,将可能导致客户满意度下降、品牌声誉受损,进而对公司的盈利状况产生不利影响。

公司应对方案:公司将进一步加强团队建设,保证公司在研发、服务和管理运营的实质增长能与公司未来的业务发展相适应。

8、品牌形象受损的风险

作为直接面对广大消费者的化妆品公司,品牌形象对公司而言至关重要。随着公司的发展,公司产品在市场上存在被仿制甚至恶意攻击的风险。公司产品被他人仿制、仿冒将影响公司的品牌形象及公司利益,对公司造成一定的负面影响;部分竞争对手采取不正当竞争手段,对公司品牌进行恶意攻击,可能动摇消费者对公司产品的信心。

公司应对方案:公司将采取先进的防伪手段,将商品供应链追溯功能与防伪技术相融合,通过追溯商品的物流路径来帮助消费者快速识别商品真假,破坏假冒商品的生存土壤。同时,公司将积极建立知识产权保护体系,增强产品竞争力,若公司权益受到侵犯,公司将选择依照法律途径进行维权,积极维护公司的合法权益。

9、宏观经济波动的风险

作为日常消费品,化妆品行业的发展与国民经济发展和居民人均可支配收入具有较高的正相关关系。未来若中国经济状况发生重大不利变化,如经济增长放缓或停滞,消费者对化妆品的消费意愿和消费能力将会受到一定影响,进而会影响化妆品整体行业及公司的财务状况和经营业绩。

公司应对方案:公司未来将积极配合核心客户拓展海外业务,努力实现公司业务国际化以分散个别经济宏观经济下行带来的风险;同时公司将大力发展私人订制业务,满足个性化需求,全方位拓展中国市场,以实现市场的爆发性增长。

10、人力成本增加的风险

报告期内,公司工资占比较大,随着公司业务的进一步发展,公司员工的平均薪酬水平不断提高。未来,随着我国经济的不断发展,人民生活水平不断提高,以及公司所处行业的不断发展,未来行业的平均薪酬水平存在继续上涨的可能性。为保证公司发展对于人力资源的需求,公司在未来将极有可能适当提高员工薪酬水平,从而使得公司的营业总成本进一步增加。

公司应对方案:公司将通过提高管理水平,提高人力资源的利用率,以降低单位产品的人员成本,同时公司业务量的扩大也能缓解人力成本上涨对公司整体业绩的影响。

11、营销渠道单一风险

公司销售主要采取通过经销商销售或者通过电子商务平台销售给消费者,如果现有合作的经销商或者现有合作的电子商务平台调整经营策略,撤出既有地域市场、改变销售品牌、改变合作模式或者其他商业原因对公司产品需求降低或与公司终止销售协议,可能对公司的经营业绩产生不利影响。

公司应对方案:公司未来将积极开拓业务蓝海,不断丰富经销商网络,尝试新的营销渠道来减少营销渠道单一的风险。

12、核心人员和知识产权流失的风险

公司的业务发展与大量拥有专业技能和丰富行业经验的员工密不可分,包括研发设计、生产、营销、管理等各个领域的人才。随着公司业务的扩展,一方面,公司需要持续地吸引优秀人才加入;另一方面,随

着行业竞争日益激烈,人才方面的竞争加剧,如果公司无法保持团队的稳定,吸引及挽留足够数量的优秀人才,将对公司生产经营和持续发展产生不利影响,同时造成知识产权的流失。

公司应对方案:公司向核心业务人员提供行业内有竞争力的薪资待遇、合理的职业上升空间以及定期的技能培训,重视员工的个人发展,未来还将择机通过股权激励的方式稳定住核心业务人员,增强其对公司的忠诚度。同时建立知识产权管理机制,以确保核心资产的安全。

13、地方优惠政策变动的风险

2017年12月11日,公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201744004949,有效期为三年。公司2017年至2019年已享受适用15%的企业所得税优惠税率。公司于2020年7月重新申请认定高新技术企业,公司如果未能继续顺利通过高新技术企业认定。如《高新技术企业证书》有效期满,公司未能继续顺利通过高新技术企业认定,届时公司将不再享受上述优惠税率,可能会对公司的盈利能力造成一定的影响。未来,随着国家逐渐收紧地方政府优惠政策,公司因而面临随地方优惠政策取消带来的业绩下滑的风险。

公司应对方案:公司将积极地调整经营和管理战略,通过实施主动的税务规划和税务战略管理,在优化税负的同时不断提升自身服务的竞争力。

14、客户投诉风险

化妆品的使用效果与个人肤质有直接关系,不同人使用后效果会有一定差异,特定敏感性肤质使用某些功效性化妆品后可能会有一定不良反应,可能导致客户投诉等风险。此外,公司无法避免个别产品可能存在包装破损、渗漏等问题。上述因素均可能影响消费者对公司的信心,甚至导致客户流失。

公司应对方案:公司将加强对个人肤质方面的研究,生产出针对不同肤质的产品,同时加强对销售人员及服务人员的培训,减少向客户推荐产品及问题反馈处理时出现的误差。针对包装的问题,公司将加强生产流程控制和质量检测,不合格产品不能流入市场销售。

15、新项目无法如期开发的风险

公司目前正建设国家级智能工厂项目,按计划已基本完成建设,由于外部单位协作原因及政策性的变化和调整等因素影响,投资款已在协商落实中,相关项目正在推进当中。

公司应对方案:公司已自筹资金,继续执行项目计划,积极引进国内国外高端优秀人才并建立相应的激励体系,全面导入知识产权管理体系,协调各方资源,确保项目完成。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	30,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	5,350,000.00	2,499,994.56

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/8/11	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人	2016/8/11	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中

或控股股东						
董监高	2016/8/11	-	挂牌	书面声明 承诺	详见承诺事项详 细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：**承诺 1：**

为了避免今后出现同业竞争情形，公司持股 5%以上的其他主要股东及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1）除在公开转让说明书、法律意见书、尽职调查报告及其他挂牌文件中披露的情况外，本人（或公司）目前不存在与公司及其控股子公司进行同业竞争的情况；2）本人（或公司）不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、合资经营、租赁经营、承包经营、委托经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益等方式）从事与公司及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动；3）本人（或公司）如果将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，本人（或公司）或本人（或公司）所控制的企业将无偿将该商业机会让给公司及其控股子公司；4）如公司及其控股子公司进一步拓展其产品及业务范围，本人（或公司）或本人（或公司）所控制的企业将不与拓展的产品、业务相竞争；5）如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，本人（或公司）将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。”

承诺 2：

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司控股股东王德友、实际控制人王德友及其配偶谢崇容出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

“在未来的业务经营中，将采取切实措施尽量规范和减少个人及控制的其他企业与珠海伊斯佳科技股份有限公司（“伊斯佳”）的关联交易。若有不可避免的关联交易，将保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；保证关联交易按照《公司法》、《珠海伊斯佳科技股份有限公司章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；保证关联交易均出于伊斯佳利益考虑，且为伊斯佳经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；保证不通过关联交易损害伊斯佳及伊斯佳其他股东的合法权益。”

承诺 3：

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被珠海伊斯佳科技股份有限公司公开转让说明书采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责；无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；无因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；无因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；无个人负有较大数额债务到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。

以上承诺事项均在公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌时公告的《公开转让说明书》中予以公告，报告期内，上述承诺事项均得到严格履行，未有任何违背。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,593,096	55.42%	0	21,593,096	55.42%
	其中：控股股东、实际控制人	3,895,772	10%	0	3,895,772	10%
	董事、监事、高管	798,862	2.05%	-1,000	797,862	2.05%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,366,224	44.58%	0	17,366,224	44.58%
	其中：控股股东、实际控制人	12,854,318	32.99%	0	12,854,318	32.99%
	董事、监事、高管	2,396,593	6.15%	0	2,396,593	6.15%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		38,959,320	-	0	38,959,320	-
普通股股东人数		58				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	王德友	16,750,090	0	16,750,090	42.99%	12,854,318	3,895,772	0
2	珠海市米智投资管理有限公司	6,345,935	0	6,345,935	16.29%	2,115,313	4,230,622	0
3	珠海市紫祥投资咨询企业(有限合伙)	4,446,055	0	4,446,055	11.41%	0	4,446,055	0
4	纳斯特投资管理有限公司-广发纳斯特高杰2号私募产业投资基金	2,949,245	0	2,949,245	7.57%	0	2,949,245	0
5	珠海贝健	2,190,000	571,000	1,619,000	4.16%	0	1,619,000	0

	壹号投资合伙企业（有限合伙）							
6	肖燕红	888,432	0	888,432	2.28%	666,324	222,108	0
7	涂子沛	784,000	0	784,000	2.01%	588,000	196,000	0
8	周立武	761,511	0	761,511	1.95%	571,134	190,377	0
9	陈征	733,000	10,000	723,000	1.86%	0	723,000	0
10	吴屏	700,000	9,800	690,200	1.77%	0	690,200	0
	合计	36,548,268	-	35,957,468	92.29%	16,795,089	19,162,379	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司股东王德友为公司珠海市米智投资管理有限公司实际控制人，持有米智投资96.00%的股权。除此之外，公司前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为王德友，王德友直接持有公司 42.99%的股权，王德友及其配偶通过米智投资间接持有公司 16.29%的股权，合计持有公司 59.28%的股权。

公司控股股东王德友的基本情况如下：

王德友先生，董事长，1966年9月出生，中国国籍。1984年至1988年就读于华中师范大学生物系生物学专业，获得学士学位；1988年至1991年，就读于中山大学生命科学院，获得植物学专业硕士学位；2002年至2007年就读于中山大学管理学院，获得企业管理专业博士学位。1991年至1992年，就职广州市芳村区人民政府，任职员；1992年至1995年，就职于澳门利联日用化学品（珠海）有限公司，任副总经理；1995年至1997年，就职于柏力化工（珠海）有限公司，任副总经理；1997年至1998年，就职于珠海市柏力化工产品有限公司，任总经理；1998年至2015年6月，就职于伊斯佳发展，任总经理。2003年4月，创立伊斯佳，2015年12月14日至今担任股份公司董事会董事长；2018年1月4日至2020年2月21日，担任股份公司总经理，直接持有公司股份16,750,090股，通过米智投资间接持有公司股份6,092,098股。

报告期，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为王德友及其配偶谢崇容，王德友直接持有公司42.99%的股权，王德友及其配偶通过米智投资间接持有公司16.29%的股权，合计持有公司59.28%的股权。

公司实际控制人的基本情况如下：

王德友先生，基本情况详见该报告第五节 股本变动及股东情况之二、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况。

谢崇容女士，王德友先生的配偶，1968年11月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，2004年11月毕业于香港浸会大学，获得工商管理硕士学位。1993年至1996年，就职于珠海市澳门利联化妆品有限公司，任财务部出纳；1998年至2002年，就职于珠海市伊斯佳化妆品有限公司，任财务部会

计；2002年至今无任职，通过米智投资间接持有公司股份 253,837 股。
报告期内公司实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年 第1次股票发行	2017年1月24日	10,000,008.80	0.00	否	不适用	-	已事前及时履行
2017年 第2次股票发行	2017年7月6日	87,773,305.86	5,681,951.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

（一）第一次股票发行募集资金的使用情况：

根据公司披露的《珠海伊斯佳科技股份有限公司 2017 年股票发行方案（一）修订》，本次股票发行募集资金用途为将用于公司基于大规模个性化定制的化妆品智能工厂一期建设，即高栏港制造分厂筹建的支出，包括设备、生产线的采购、环评、消防的办理、装修以及智能信息系统建设等投入，打造大规模、个性化定制的智能工厂。

经核查，公司在取得《股份登记的函》之前，未使用该笔募集资金。截至 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金的实际使用情况如下：

单位：元

项目	金额
募集资金总额	10,000,008.80
减：以前年度使用募集资金金额	10,024,561.85
本年度使用募集资金金额	0.00
其中：设备	-
生产线	-
装修	-
环评、消防	-
补充流动资金：	-
1、支付场地租赁费	-

加：累计收到的利息收入扣减手续费净额	24,581.22
减：余额转至公司基本账户	28.17
等于：募集资金账户余额	0.00

2020年5月28日该募集账户销户，余额28.17元转入公司基本帐户珠海农商银行南湾支行80020000005781433户。

(二) 第二次股票募集资金的使用情况：

根据公司披露的《珠海伊斯佳科技股份有限公司2017年股票发行方案》，本次股票发行募集资金用途为基于大规模个性化定制的化妆品智能工厂一期建设项目资金缺口、公司基于大规模个性化定制的化妆品智能工厂二期建设以及补充流动资金。

经核查，公司在取得《股份登记的函》之前，存在使用该笔募集资金的情形，详见《东莞证券股份有限公司关于珠海伊斯佳科技股份有限公司2018年度募集资金存放和使用情况的专项核查报告》。截至2020年6月30日，公司募集资金的实际使用情况如下：

单位：元

项目	金额
募集资金总额	87,773,305.86
减：以前年度使用募集资金金额	35,033,557.82
本年度使用募集资金金额	5,681,951.00
其中：生产线	-
设备	78,000.00
软件系统	-
装修	216,000.00
补充流动资金	5,387,951.00
1、支付职工薪酬	2,927,531.72
2、支付场地租赁费	2,460,419.28
加：累计收到的利息收入扣减手续费净额（含理财产品收益）	4,415,358.57
减：累计闲置募集资金购买理财产品	345,300,000.00
加：累计赎回理财产品	294,810,000.00
等于：募集资金账户余额	983,155.61

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王德友	董事长	男	1966年9月	2018年12月13日	2021年12月13日
肖燕红	董事	女	1966年4月	2018年12月13日	2021年12月13日
周立武	董事	男	1964年10月	2018年12月13日	2021年12月13日
刘进华	董事	男	1975年3月	2018年12月13日	2021年12月13日
涂子沛	董事	男	1973年5月	2018年12月13日	2021年12月13日
梁枫	独立董事	男	1973年3月	2020年6月29日	2021年12月13日
朱滔	独立董事	男	1976年10月	2020年6月29日	2021年12月13日
梁雪	总经理	女	1979年7月	2020年2月21日	2021年12月13日
程冬梅	财务总监	女	1975年9月	2018年12月13日	2021年12月13日
许卫东	董事会秘书、 副总经理	男	1967年2月	2018年12月13日	2021年12月13日
魏星	监事会主席	女	1979年3月	2018年12月13日	2021年12月13日
何海鸥	监事	女	1986年1月	2018年12月13日	2021年12月13日
蔡蓉	监事	女	1973年10月	2018年12月13日	2021年12月13日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王德友先生为公司控股股东，公司实际控制人为王德友先生及其配偶谢崇容女士。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王德友	董事长	16,750,090	0	16,750,090	42.99%	0	0
肖燕红	董事	888,432	0	888,432	2.28%	0	0
周立武	董事	761,511	0	761,511	1.95%	0	0
刘进华	董事	380,755	0	380,755	0.98%	0	0
涂子沛	董事	784,000	0	784,000	2.01%	0	0
梁雪	总经理	253,836	-1,000	252,836	0.65%	0	0
程冬梅	财务总监	126,921	0	126,921	0.33%	0	0

合计	-	19,945,545	-	19,944,545	51.19%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王德友	董事长、总经理	离任	董事长	董事会决议
周立武	董事、副总经理	离任	董事	董事会决议
刘进华	董事、副总经理	离任	董事	董事会决议
程冬梅	财务总监、副总经理	离任	财务总监	董事会决议
梁雪	副总经理	新任	总经理	董事会决议
梁枫	-	新任	独立董事	董事会决议
朱滔	-	新任	独立董事	董事会决议

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：√适用 不适用

1、梁雪，女，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于广东外语外贸大学，商务英语，本科学历。1999年8月至2004年8月就职于珠海伊斯佳化妆品有限公司任采购文员；2004年8月至2009年4月任珠海市时代经典化妆品有限公司任总经理秘书；2009年4月至2014年3月任珠海市时代经典化妆品有限公司OEM项目经理；2014年3月至2020年2月21日，任珠海伊斯佳科技股份有限公司副总经理。2020年2月21日至今，任珠海伊斯佳科技股份有限公司总经理。

2、梁枫，男，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师。1993年毕业于江西财经学院会计学审计专业。2005年12月至2008年1月任职于珠海中财兴光华会计师事务所，任项目经理；2008年1月至2010年10月任职于红塔证券，任营业部总经理；2010年10月至2016年6月任职于东莞证券，任营业部总经理；2016年6月至2018年12月，担任珠海横琴挂牌上市服务中心主任；2018年12月至今，担任珠海市挂牌企业协会筹建组负责人（提名秘书长）。

3、朱滔，男，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授。1999年毕业于四川大学基础数学专业（本科），2002年毕业于四川大学基础数学专业（硕士），2005年毕业于中山大学企业管理专业（博士）。2005年7月-2012年11月任职于暨南大学管理学院金融系讲师，2012年12月-2016年6月任暨南大学管理学院会计系讲师。2016年6月至今任暨南大学管理学院会计系讲师教授，副主任，兼任佛山市海天调味食品股份有限公司、广东燕塘乳业股份有限公司、广州广哈通讯股份有限公司、广东新宝电器股份有限公司独立董事。

(四) 股权激励情况适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	122	20	43	109
生产人员	195	30	37	178
财务人员	13	1	1	13
研发人员	68	7	7	68
行政管理人员	32	1	2	31
行政后勤人员	36	8	6	38
员工总计	466	67	96	437

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	8
本科	78	77
专科	124	125
专科以下	256	226
员工总计	466	437

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心员工的变动情况：

截至报告期末，公司共有核心员工 17 名。报告期内，核心员工未发生重大变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	30,665,324.32	66,398,133.09
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	(二)	116,994,000.00	90,634,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	741,672.00	-
应收账款	(四)	19,122,497.86	18,059,928.22
应收款项融资		-	-
预付款项	(五)	3,775,723.81	2,921,316.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(六)	737,541.21	674,507.12
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(七)	21,210,368.32	16,728,934.24
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	(八)	1,157,266.38	1,121,691.75
流动资产合计		194,404,393.90	196,538,510.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(九)	4,903,669.25	4,943,723.39
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	(十)	17,545,239.60	19,198,254.37
在建工程	(十一)	10,815,941.87	11,058,889.95
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(十二)	5,191,833.24	5,017,961.43
开发支出	(十三)	738,016.66	531,422.73
商誉		-	-
长期待摊费用	(十四)	15,463,906.85	16,173,635.07
递延所得税资产	(十五)	610,980.81	584,800.81
其他非流动资产	(十六)	1,815,535.87	2,163,028.30
非流动资产合计		57,085,124.15	59,671,716.05
资产总计		251,489,518.05	256,210,226.68
流动负债：			
短期借款	(十七)	10,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(十八)	16,791,881.04	16,220,572.54
预收款项	(十九)	6,153,441.68	8,418,730.32
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	(二十)	3,797,527.03	8,041,157.48
应交税费	(二十一)	3,949,247.10	4,772,012.18
其他应付款	(二十二)	5,331,454.17	5,383,901.59
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	(二十三)	896,266.02	1,233,459.03
流动负债合计		46,919,817.04	51,069,833.14
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	(二十四)	1,455,543.03	1,455,543.03
递延所得税负债	(十五)	2,077,708.56	2,229,443.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,533,251.59	3,684,987.02
负债合计		50,453,068.63	54,754,820.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十五)	38,959,320.00	38,959,320.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十六)	100,682,273.19	100,682,273.19
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(二十七)	10,412,395.40	10,412,395.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二十八)	50,982,460.83	51,401,417.93
归属于母公司所有者权益合计		201,036,449.42	201,455,406.52
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		201,036,449.42	201,455,406.52
负债和所有者权益总计		251,489,518.05	256,210,226.68

法定代表人：王德友

主管会计工作负责人：程冬梅

会计机构负责人：文美玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十一	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		19,599,536.52	66,264,018.59
交易性金融资产		116,297,000.00	89,637,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		741,672.00	-
应收账款	(一)	18,551,974.48	17,489,404.84
应收款项融资		-	-
预付款项		3,758,723.81	2,921,316.21
其他应收款	(二)	4,732,810.43	673,583.26
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		21,210,368.32	16,728,934.24
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		1,026,582.20	990,835.87
流动资产合计		185,918,667.76	194,705,093.01
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	15,903,669.25	8,943,723.39
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		17,472,307.95	19,085,377.40
在建工程		10,814,809.79	11,058,889.95
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		5,191,833.24	5,017,961.43
开发支出		738,016.66	531,422.73
商誉		-	-
长期待摊费用		15,463,906.85	16,173,635.07
递延所得税资产		610,980.81	584,800.81
其他非流动资产		1,815,535.87	2,163,028.30
非流动资产合计		68,011,060.42	63,558,839.08
资产总计		253,929,728.18	258,263,932.09
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		16,791,881.04	16,220,572.54
预收款项		6,153,441.68	8,418,730.32
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,704,939.03	8,022,545.48
应交税费		3,946,469.89	4,771,930.86
其他应付款		5,214,619.17	5,265,842.59
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		896,266.02	1,233,459.03
流动负债合计		46,707,616.83	50,933,080.82
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		1,455,543.03	1,455,543.03
递延所得税负债		2,077,708.56	2,229,443.99
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,533,251.59	3,684,987.02
负债合计		50,240,868.42	54,618,067.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,959,320.00	38,959,320.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		100,674,254.85	100,674,254.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,412,395.40	10,412,395.40
一般风险准备		-	-
未分配利润		53,642,889.51	53,599,894.00
所有者权益合计		203,688,859.76	203,645,864.25
负债和所有者权益总计		253,929,728.18	258,263,932.09

法定代表人：王德友

主管会计工作负责人：程冬梅

会计机构负责人：文美玲

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注五	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		72,569,356.86	76,564,256.22
其中：营业收入	（二十九）	72,569,356.86	76,564,256.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		62,475,607.92	68,045,138.84
其中：营业成本	(二十九)	39,650,806.60	39,883,683.71
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(三十)	739,194.60	669,092.72
销售费用	(三十一)	9,750,809.76	14,491,980.16
管理费用	(三十二)	8,176,272.31	7,520,211.99
研发费用	(三十三)	4,042,879.56	5,163,511.64
财务费用	(三十四)	115,645.09	316,658.62
其中：利息费用		156,138.90	352,179.54
利息收入		53,051.79	107,287.76
加：其他收益	(三十五)	468,445.14	800,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	1,353,594.85	1,159,615.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,054.14	-
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）	(三十七)	-97,937.24	696,102.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-76,822.94	-122,374.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-11,922.26	-76,361.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,729,106.49	10,976,099.81
加：营业外收入	(四十)	175,436.22	129,352.81
减：营业外支出	(四十一)	702,617.79	31,019.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,201,924.92	11,074,433.62
减：所得税费用	(四十二)	1,620,881.69	1,759,672.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,581,043.23	9,314,760.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,581,043.23	9,314,760.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		9,581,043.23	9,314,760.71
六、其他综合收益的税后净额		0	0

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		9,581,043.23	9,314,760.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,581,043.23	9,314,760.71
(二) 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（元/股）		0.25	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.24

法定代表人：王德友

主管会计工作负责人：程冬梅

会计机构负责人：文美玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十一	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	(四)	72,570,086.04	76,679,410.13
减：营业成本	(四)	39,542,416.15	39,946,913.62
税金及附加		736,601.74	669,092.72
销售费用		9,639,432.37	14,491,982.53
管理费用		8,300,195.31	6,388,052.33
研发费用		3,666,965.64	5,163,511.64
财务费用		114,031.79	376,382.58
其中：利息费用		156,138.90	352,179.54
利息收入		52,874.39	44,915.16
加：其他收益		468,445.14	800,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,338,626.67	1,147,429.93

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,054.14	-
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）		-97,710.40	370,808.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,822.94	-122,374.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,922.26	-52,581.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,191,059.25	11,786,757.38
加：营业外收入		175,436.07	123,160.18
减：营业外支出		702,617.79	31,019.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,663,877.53	11,878,898.56
减：所得税费用		1,620,881.69	1,781,834.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,042,995.84	10,097,063.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,042,995.84	10,097,063.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		10,042,995.84	10,097,063.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：王德友

主管会计工作负责人：程冬梅

会计机构负责人：文美玲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,373,400.87	98,071,679.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	2,522,835.03	8,878,403.90
经营活动现金流入小计		79,896,235.90	106,950,082.90
购买商品、接受劳务支付的现金		34,733,977.00	29,821,497.40
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		23,601,112.28	22,990,645.79
支付的各项税费		9,811,728.62	6,491,479.25
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	13,572,728.11	20,043,828.37
经营活动现金流出小计		81,719,546.01	79,347,450.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,823,310.11	27,602,632.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		237,930,000.00	291,280,000.00
取得投资收益收到的现金		1,417,854.85	1,234,536.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	2,960.00
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		239,360,854.85	292,517,496.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,814,214.61	7,178,818.43
投资支付的现金		264,300,000.00	324,730,000.00
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		266,114,214.61	331,908,818.43
投资活动产生的现金流量净额		-26,753,359.76	-39,391,322.42
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		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,156,138.90	18,352,180.11
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		17,156,138.90	21,352,180.11
筹资活动产生的现金流量净额		-7,156,138.90	-21,352,180.11
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		-35,732,808.77	-33,140,870.44
加：期初现金及现金等价物余额		66,398,133.09	41,235,131.71
六、期末现金及现金等价物余额		30,665,324.32	8,094,261.27

法定代表人：王德友

主管会计工作负责人：程冬梅

会计机构负责人：文美玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,193,400.87	95,216,164.84
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,539,207.10	41,601,037.56
经营活动现金流入小计		79,732,607.97	136,817,202.40
购买商品、接受劳务支付的现金		34,733,977.00	29,821,497.40
支付给职工以及为职工支付的现金		23,092,725.66	22,990,645.79
支付的各项税费		9,802,828.99	6,489,173.32
支付其他与经营活动有关的现金		17,549,690.55	52,841,731.39
经营活动现金流出小计		85,179,222.20	112,143,047.90
经营活动产生的现金流量净额		-5,446,614.23	24,674,154.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		237,630,000.00	282,580,000.00
取得投资收益收到的现金		1,402,886.67	1,182,886.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		13,000.00	2,960.00

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		239,045,886.67	283,765,846.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,807,615.61	7,174,918.43
投资支付的现金		271,300,000.00	305,160,000.00
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		273,107,615.61	312,334,918.43
投资活动产生的现金流量净额		-34,061,728.94	-28,569,071.63
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		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,156,138.90	18,352,180.11
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		17,156,138.90	21,352,180.11
筹资活动产生的现金流量净额		-7,156,138.90	-21,352,180.11
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		-46,664,482.07	-25,247,097.24
加：期初现金及现金等价物余额		66,264,018.59	33,115,287.39
六、期末现金及现金等价物余额		19,599,536.52	7,868,190.15

法定代表人：王德友

主管会计工作负责人：程冬梅

会计机构负责人：文美玲

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

(二) 报表项目注释

珠海伊斯佳科技股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

珠海伊斯佳科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为珠海市时代经典化妆品有限公司,系由香港伊斯佳国际集团有限公司出资组建。公司统一社会信用代码:91440400748023982K。根据珠海市时代经典化妆品有限公司2015年11月25日股东会临时会议的决议,公司以2015年9月30日为基准日,将珠海市时代经典化妆品有限公司整体变更设立为股份有限公司,同时更名为珠海伊斯佳科技股份有限公司,系由王德友、肖燕红、周立武、刘进华、梁雪、程冬梅、珠海市米智投资管理有限公司、珠海市紫祥投资咨询企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2016]5950 号文批准同意，本公司于 2016 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码 838858。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 3,895.9320 万元，注册地：珠海市金湾区平沙镇德祥路 198 号厂房一楼。公司法定代表人：王德友。

本公司主要经营范围：研发、生产、销售护肤类、发用类、美容修饰类、面膜、沐浴露、发胶、香体喷雾、口红、彩妆、玻璃清洁剂、洗涤产品、洗衣液、干洗剂、柔顺剂、消毒产品、消毒剂、抑菌产品、卫生用品、日用品及承接 OEM、ODM 业务、化妆品相关化工原料的销售（不含危险化学品）；销售美容仪器；上述产品同类商品的批发、零售及进出口业务；美容连锁投资管理；生物技术的研究与开发；企业管理咨询、营养健康咨询、美容美发教育咨询；美容美发业务指导；预包装食品批发；物联网服务；互联网服务；销售医疗仪器；销售一类医疗器械。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
珠海伊美大数据科技有限公司
珠海伊凌生物科技有限公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020

年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方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。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。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2020年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2020年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2020年1月1日前适用的会计政策

(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。

(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、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(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。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(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)、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:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
 - (2) 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)、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；本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。本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的公允价值的确定方法

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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和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）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独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：将单个法人主体欠款余额超过人民币 500 万元（含）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄组合。
无风险组合	根据业务和款项性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方单位的应收款项。

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至2年(含2年)	10	10
2至3年(含3年)	20	20
3年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

(3) 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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价；存货发出时的成本采用加权平均法核算。

3、 存货跌价准备的确认和计提

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。期末本公司对库龄超过 3 年的原材料、委托加工材料、低值易耗品、自制半成品、产成品（库存商品）全额计提存货跌价准备；包装物按照品质和可使用状况个别判断，计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据本公司的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法；其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	4-5	10	18-22.5
办公及其他设备	年限平均法	3-5	10	18-30

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

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

(十五) 在建工程

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必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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,并按本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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价

值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

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

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。

2、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

期末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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;

-
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
 - (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 公司与经销商之间采用买断式方式进行交易结算，即当经销商签收货物时，商品相关的控制权和相应的权利及相关的丢失、破损、污蚀的风险转移给经销商。

(2) 公司与经销商的协议中约定有奖励条件，即经销商完成协议约定的回款目标后，公司会按照经销商回款额的一定比例给予经销商奖励（现金返利），通过开具红字发票的模式冲减当期收入。

(3) 对于 ODM 及 OBM 经销与部分直销客户，公司在客户签收货物并收到货物签收单后凭货物签收单据确认收入。

(4) 对于在第三方电商平台上销售部分的营业收入，货物销售 7 天后平台将会自动进行记录，公司每月在平台上导出销售明细表，凭平台出具的结算单确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

执行新收入准则导致的会计政策变更,财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会〔2017〕22 号),要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”),本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新旧准则转换的衔接规定,公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,根据首次执行该准则调整财务报表相关项目的金额,对可比期间信息不予调整。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、 16%、13%、 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、 20%

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率	备注
珠海伊斯佳科技股份有限公司	15%	见税收优惠政策
珠海伊美大数据科技有限公司	20%	见税收优惠政策
珠海伊凌生物科技有限公司	20%	见税收优惠政策

(二) 税收优惠

(1)2017 年 12 月 11 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、

广东省地方税务局联合认定本公司为高新技术企业(证书编号:GR201744004949),有效期3年。根据《企业所得税法》及实施条例,本公司适用企业所得税税率为15%,优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。2020年是本公司高新技术企业重新认定年,根据高新技术企业认定管理工作指引,高新技术企业资格期满当年内,在通过重新认定前,其企业所得税暂按15%的税率预缴,在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的,应按规定补缴税款。

(2)珠海伊美大数据科技有限公司、珠海伊凌生物科技有限公司符合于小型微利企业条件,2020年度按照《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下附注如无特别说明,期末是指2020年06月30日,期初是指2019年12月31日;本期是指2020年1-6月,上期是指2019年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,963.61	4,485.65
银行存款	30,248,874.27	66,047,239.13
其他货币资金	414,486.44	346,408.31
合计	30,665,324.32	66,398,133.09
其中:存放在境外的款项总额		

-本公司期末银行存款不存在其他抵押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

-其他货币资金明细项目列示如下:

项目	期末余额	期初余额
第三方支付平台账户余额	414,486.44	346,408.31
合计	414,486.44	346,408.31

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
保本浮动收益理财产品	116,994,000.00
合计	116,994,000.00

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	741,672.00	-
合计	741,672.00	-

1、收珠海市银泰贸易有限公司电子银行承兑汇票金额 519170.40 元（出票日 2020-03-23，汇票到期日 2020-09-23）；

2、收珠海市银泰贸易有限公司电子银行承兑汇票金额 222501.60 元（出票日 2020-04-10，汇票到期日 2020-10-10）。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	18,021,227.57	17,131,667.82
1 至 2 年（含 2 年）	563,800.63	273,662.55
2 至 3 年（含 3 年）	2,851,602.75	2,906,148.25
小计	21,436,630.95	20,311,478.62
减：坏账准备	2,314,133.09	2,251,550.40
合计	19,122,497.86	18,059,928.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	2,621,237.00	12.23	1,310,618.50	50.00	1,310,618.50
其中：					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的应收 账款	2,621,237.00	12.23	1,310,618.50	50.00	1,310,618.50
按组合计提坏账准备	18,815,393.95	87.77	1,003,514.59	5.33	17,811,879.36
其中：					
账龄分析法组合	18,815,393.95	87.77	1,003,514.59	5.33	17,811,879.36
合计	21,436,630.95	100.00	2,314,133.09		19,122,497.86

-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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,621,237.00	12.91	1,310,618.50	50.00	1,310,618.50
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,621,237.00	12.91	1,310,618.50	50.00	1,310,618.50
按组合计提坏账准备	17,690,241.62	87.09	940,931.90	5.32	16,749,309.72
其中：					
账龄分析法组合	17,690,241.62	87.09	940,931.90	5.32	16,749,309.72
合计	20,311,478.62	100.00	2,251,550.40		18,059,928.22

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州数邦电子商务有限公司	2,621,237.00	1,310,618.50	50.00	客户资金紧张预计可回收金额减少
合计	2,621,237.00	1,310,618.50		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,021,227.57	901,061.38	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	563,800.63	56,380.06	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	230,365.75	46,073.15	20.00
合计	18,815,393.95	1,003,514.59	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,251,550.40	2,251,550.40	62,582.69	-	-	2,314,133.09

4、 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	-

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,172,269.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 807,761.83 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2,960,274.19	78.40	2,174,433.37	74.43
1 至 2 年 (含 2 年)	23,201.28	0.61	519,524.36	17.78
2 至 3 年 (含 3 年)	414,891.11	10.99	227,358.48	7.78
3 年及以上	377,358.48	10.00	-	-
合计	3,775,723.81	100.00	2,921,316.21	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,776,356.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例 47.05%。

(六) 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	737,541.21	674,507.12
合计	737,541.21	674,507.12

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	342,096.75	517,966.81
1 至 2 年 (含 2 年)	345,298.87	198,265.17

账龄	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)	127,225.00	5,000.00
3年以上	5,000.00	
小计	819,620.62	721,231.98
减:坏账准备	82,079.41	46,724.86
合计	737,541.21	674,507.12

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	819,620.62	100	82,079.41	10.01	737,541.21
其中:					
无风险组合	6.41				6.41
账龄分析法组合	819,614.21	100	82,079.41	10.01	737,534.80
合计	819,620.62	100	82,079.41		737,541.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	721,231.98	100.00	46,724.86	6.48	674,507.12
其中:					
账龄分析法组合	721,231.98	100.00	46,724.86	6.48	674,507.12
合计	721,231.98	100.00	46,724.86		674,507.12

-续上表

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	342,090.34	17,104.52	5
1至2年(含2年)	345,298.87	34,529.89	10
2至3年(含3年)	127,225.00	25,445.00	20

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	5,000.00	5,000.00	100
合计	819,614.21	82,079.41	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	期初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	46,724.86	46,724.86	35,354.55			82,079.41

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	-

(5) 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
押金、保证金	405,100.00	255,000.00
代扣员工社保、公积金	165,397.88	180,728.68
其他	249,122.74	285,503.30
合计	819,620.62	721,231.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 588,901.77 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 71.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 60,492.10 元。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,338,383.36	184,409.33	4,153,974.03	2,726,568.59	146,772.95	2,579,795.64
库存商品	8,886,181.21	181,272.51	8,704,908.70	7,361,022.29	133,971.90	7,227,050.39
包装物	7,026,521.91	591,282.75	6,435,239.16	6,050,854.68	613,098.72	5,437,755.96
半成品	784,426.16	26,582.14	757,844.02	677,813.33	23,765.66	654,047.67

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,228,800.31	82,405.35	1,146,394.96	890,187.73	71,519.91	818,667.82
委托加工物资	12,007.45		12,007.45	11,616.76		11,616.76
合计	22,276,320.40	1,065,952.08	21,210,368.32	17,718,063.38	989,129.14	16,728,934.24

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	146,772.95	37,636.38				184,409.33
库存商品	133,971.90	47,300.61				181,272.51
包装物	613,098.72			21,815.97		591,282.75
半成品	23,765.66	2,816.48				26,582.14
低值易耗品	71,519.91	10,885.44				82,405.35
合计	989,129.14	98,638.91		21,815.97		1,065,952.08

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	609,995.82	625,901.31
待摊费用	547,270.56	495,790.44
合计	1,157,266.38	1,121,691.75

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
嘉兴金羽弘仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,943,723.39			-40,054.14						4,903,669.25	
合计	4,943,723.39			-40,054.14						4,903,669.25	

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,545,239.60	19,198,254.37
固定资产清理		
合计	17,545,239.60	19,198,254.37

2、固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	18,263,851.40	684,396.93	12,682,743.84	31,630,992.17
(2) 本期增加金额	227,676.46		88,173.84	315,850.30
—购置	193,915.78		88,173.84	282,089.62
—在建工程转入	33,760.68			33,760.68
(3) 本期减少金额			129,687.43	129,687.43
—处置或报废			129,687.43	129,687.43

(4) 期末余额	18,491,527.86	684,396.93	12,641,230.25	31,817,155.04
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	4,475,820.94	462,767.75	7,494,149.11	12,432,737.80
(2) 本期增加金额	1,205,979.66	49,072.34	676,465.66	1,931,517.66
—计提	1,205,979.66	49,072.34	676,465.66	1,931,517.66
(3) 本期减少金额	37,019.25	-	55,320.77	92,340.02
—处置或报废	37,019.25	-	55,320.77	92,340.02
(4) 期末余额	5,644,781.35	511,840.09	8,115,294.00	14,271,915.44
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	12,846,746.51	172,556.84	4,525,936.25	17,545,239.60
(2) 期初账面价值	13,788,030.46	221,629.18	5,188,594.73	19,198,254.37

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,815,941.87	11,058,889.95
工程物资		
合计	10,815,941.87	11,058,889.95

2、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
个性化化妆品智能工厂	5,099,142.44		5,099,142.44	5,091,391.63		5,091,391.63
伊斯佳私人定制平台	4,999,999.83		4,999,999.83	5,034,951.29		5,034,951.29
高栏港生产机械设备	63,557.99		63,557.99	63,557.99		63,557.99
其他零星工程	653,241.61		653,241.61	868,989.04		868,989.04
合计	10,815,941.87		10,815,941.87	11,058,889.95		11,058,889.95

3、本报告期不存在计提在建工程减值准备的情况。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	商标	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	5,573,790.90		5,573,790.90
(2) 本期增加金额	418,540.74	41,547.51	460,088.25
—购置	132,743.37	36,415.09	169,158.46
—内部研发	189,921.16	5,132.42	195,053.58
—在建工程转入	95,876.21		95,876.21
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	5,992,331.64	41,547.51	6,033,879.15
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	555,829.47		555,829.47
(2) 本期增加金额	285,870.21	346.23	286,216.44
—计提	285,870.21	346.23	286,216.44
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	841,699.68	346.23	842,045.91
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,150,631.96	41,201.28	5,191,833.24
(2) 期初账面价值	5,017,961.43		5,017,961.43



(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
多肽美白抗衰老活性组分关键技术及其在化妆品中的应用研究	34,000.34			5,132.42	28,867.92	2019年7月	项目阶段报告	50%
皮肤角质细胞检测关键技术开发和应用	7,223.59				7,223.59	2019年7月	项目阶段报告	64%
其他项目	490,198.80	401,349.05	189,622.70	-	701,925.15	2019年6月	项目阶段报告	进行中
合计	531,422.73	401,349.05	189,622.70	5,132.42	738,016.66			

(十四) 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
租入固定资产装修费	15,233,134.56	1,211,156.76	2,085,444.77		14,358,846.55
其他长期待摊费用	940,500.51	327,319.05	162,759.26		1,105,060.30
合计	16,173,635.07	1,538,475.81	2,248,204.03	-	15,463,906.85

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,151,270.62	322,690.59	1,976,737.28	296,510.59
预提成本费用	466,391.78	69,958.77	466,391.78	69,958.77
递延收益	1,455,543.03	218,331.45	1,455,543.03	218,331.45
合计	4,073,205.43	610,980.81	3,898,672.09	584,800.81

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产摊销差异	13,851,390.41	2,077,708.56	14,862,959.93	2,229,443.99
合计	13,851,390.41	2,077,708.56	14,862,959.93	2,229,443.99

(十六) 其他非流动资产

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
预付工程、设备款	1,815,535.87		1,815,535.87	2,163,028.30		2,163,028.30
合计	1,815,535.87		1,815,535.87	2,163,028.30		2,163,028.30

(十七) 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	10,000,000.00	7,000,000.00
合计	10,000,000.00	7,000,000.00

(十八) 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)	16,791,530.83	16,220,284.04
1至2年(含2年)	350.21	288.50
合计	16,791,881.04	16,220,572.54

(十九) 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)	5,523,168.83	8,130,122.26
1年以上	630,272.85	288,608.06
合计	6,153,441.68	8,418,730.32

(二十) 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
短期薪酬	8,041,157.48	19,272,711.24	23,516,341.69	3,797,527.03
离职后福利-设定提存计划	-	253,667.77	253,667.77	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,041,157.48	19,526,379.01	23,770,009.46	3,797,527.03

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	7,849,803.31	17,355,652.11	21,573,134.62	3,632,320.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	118,531.00	967,176.53	974,206.09	111,501.44
(3) 社会保险费	-	162,197.65	162,197.65	-
其中：医疗保险费	-	116,004.92	116,004.92	-
工伤保险费	-	1,712.62	1,712.62	-
生育保险费	-	44,480.11	44,480.11	-
(4) 住房公积金	1,310.00	268,638.00	269,948.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	71,513.17	519,046.95	536,855.33	53,704.79
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,041,157.48	19,272,711.24	23,516,341.69	3,797,527.03

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
基本养老保险	-	250,026.09	250,026.09	-
失业保险费	-	3,641.68	3,641.68	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	253,667.77	253,667.77	-

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,746,655.03	1,714,216.74
企业所得税	1,927,497.06	2,673,431.71
个人所得税	53,645.11	173,246.42
城市维护建设税	122,266.38	119,995.17
教育费附加	52,365.44	51,426.50
印花税	11,889.40	5,395.60
地方教育费附加	34,910.29	34,284.33
其他	18.39	15.71
合计	3,949,247.10	4,772,012.18

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	5,331,454.17	5,383,901.59
合计	5,331,454.17	5,383,901.59

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	-	-
合计	-	-

2、其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,430,741.95	1,627,450.88
往来款	2,303,411.92	3,134,645.51
其他	1,597,300.30	621,805.20
合计	5,331,454.17	5,383,901.59

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	896,266.02	1,233,459.03
合计	896,266.02	1,233,459.03

(二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,455,543.03	-	-	1,455,543.03
合计	1,455,543.03	-	-	1,455,543.03

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	本期计入当 期损益金额	其 他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
个性化化妆品 智能定制项目	273,609.94	-	-	-	273,609.94	与资产相关
技术改造项目 补助	1,181,933.09	-	-	-	1,181,933.09	与资产相关
合计	1,455,543.03	-	-	-	1,455,543.03	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	38,959,320.00						38,959,320.00

注：上述股本中，38,959,320.00 元业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2017]000562 号验资报告。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	99,968,495.24	-	-	99,968,495.24
其他资本公积	713,777.95	-	-	713,777.95
合计	100,682,273.19	-	-	100,682,273.19

(二十七) 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	10,412,395.40	-	-	10,412,395.40
合计	10,412,395.40	-	-	10,412,395.40

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上年年末未分配利润	51,401,417.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	51,401,417.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,581,043.23
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	10,000,000.33
转作股本的普通股股利	

项目	本期金额
期末未分配利润	50,982,460.83

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,052,955.24	39,463,244.78	76,240,939.63	39,851,043.34
其他业务	516,401.62	187,561.82	323,316.59	32,640.37
合计	72,569,356.86	39,650,806.60	76,564,256.22	39,883,683.71

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	402,864.47	365,915.03
教育费附加	172,621.76	156,820.72
地方教育附加	115,081.18	104,547.15
车船使用税		
印花税	48,608.80	41,771.80
其他	18.39	38.02
合计	739,194.60	669,092.72

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,371,098.86	8,273,096.75
运输费	640,669.22	379,730.35
服务费	1,964,655.26	814,386.32
广告宣传费	674,487.66	2,126,847.45
业务招待费	-2,080.92	44,464.55
会议费	141,181.54	1,689,932.65
差旅费	70,853.01	616,131.98
折旧及摊销费	382,707.86	191,097.09
租赁费	145,350.00	145,350.00
其他	361,887.27	210,943.02
合计	9,750,809.76	14,491,980.16

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,977,793.36	2,934,422.05
折旧费	251,587.02	230,489.55
无形资产摊销	31,263.34	53,472.52
业务招待费	10,624.93	33,036.02
车辆使用费	63,098.21	50,296.03
咨询费	1,799,783.96	301,255.76
办公费	22,183.11	26,282.97
中介机构费	260,492.31	249,099.29
厂房租赁费	542,539.21	399,022.62
差旅费	20,919.05	41,925.18
装修费摊销	703,619.34	1,747,065.28
水电费	39,499.20	106,294.73
修理费	8,009.67	26,611.87
会议费	4,686.89	29,336.07
工会经费	416,093.22	393,611.61
报废损失	342,208.80	600,770.31
招聘费	192,018.86	146,036.61
其他费用	489,851.83	151,183.52
合 计	8,176,272.31	7,520,211.99

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
办公楼租赁费	35,646.92	37,782.84
差旅费	20,659.49	56,834.50
其他费用	370,501.00	175,999.14
委外投入	0.00	60,000.00
折旧费用	238,279.01	539,937.62
直接投入	362,304.88	835,613.00
职工薪酬	2,969,036.62	3,426,792.82
装修费摊销	46,451.64	30,551.72

项目	本期金额	上期金额
合计	4,042,879.56	5,163,511.64

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	156,138.90	352,179.54
减：利息收入	53,051.79	107,287.76
银行手续费	12,557.98	71,766.84
合计	115,645.09	316,658.62

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	468,445.14	800,000.00
合计	468,445.14	800,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年广东省人社局博士和博士后经费补贴		500,000.00	与收益相关
市场监管局专利奖金		300,000.00	与收益相关
平沙镇政府支付2019年总部经济扶持金	468,445.14		与收益相关
合计	468,445.14	800,000.00	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
对联营企业和合营企业的投资收益	-40,054.14	
理财收益	1,393,648.99	1,159,615.81
合计	1,353,594.85	1,159,615.81

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-97,937.24	696,102.51
合计	-97,937.24	696,102.51

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-76,822.94	-122,374.52
合计	-76,822.94	-122,374.52

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-11,922.26	-76,361.37	-11,922.26
合计	-11,922.26	-76,361.37	-11,922.26

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
稳岗、失业保险补贴	37,217.90	39,532.75	37,217.90
补贴收入	107,879.98	14,939.37	107,879.98
其他	30,338.34	74,880.69	30,338.34
合计	175,436.22	129,352.81	175,436.22

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿收入	475,550.09	3,072.00	475,550.09
对外捐赠支出	227,067.68	-	227,067.68
报废损失	-	27,946.90	-
其他	0.02	0.1	0.02
合计	702,617.79	31,019.00	702,617.79

(四十二) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,798,797.12	1,510,115.36
递延所得税费用	-177,915.43	249,557.55
合计	1,620,881.69	1,759,672.91

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,201,924.92
按法定税率计算的所得税费用	1,680,288.74
子公司适用不同税率的影响	46,195.26
对以前期间所得税的调整影响	-128,699.94
归属于合营企业和联营企业的损益	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
确认以前年度可抵扣亏损	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	23,097.63
税法规定的额外的可扣除费用	
所得税费用	1,620,881.69

(四十三) 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	本期金额	上期金额
利息收入	53,051.79	107,287.76
政府补助	505,663.04	857,474.35
往来款及其他	1,964,120.20	7,913,641.79
合计	2,522,835.03	8,878,403.90

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	8,670,883.26	10,951,172.31
支付往来款及其他	4,901,844.85	9,092,656.06
合计	13,572,728.11	20,043,828.37

(四十四) 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	9,581,043.23	9,314,760.71
加：资产减值准备	174,760.18	-573,727.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,931,517.66	2,030,390.53
无形资产摊销	286,216.44	166,868.13
长期待摊费用摊销	2,248,204.03	3,733,486.44
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）	11,922.26	76,361.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	156,138.90	352,179.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,353,594.85	-1,159,615.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,180.00	53,529.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-151,735.43	234,454.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,558,257.02	-2,671,299.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,819,620.57	7,709,062.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,303,724.94	8,336,182.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,823,310.11	27,602,632.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,665,324.32	8,094,261.27
减：现金的期初余额	66,398,133.09	41,235,131.71
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	-35,732,808.77	-33,140,870.44

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
珠海伊美大数据科技有限公司	珠海市	珠海市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
珠海伊凌生物科技有限公司	珠海市	珠海市	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是王德友及其配偶谢崇容，王德友持有珠海伊斯佳科技股份有限公司股份比例为 58.62%、谢崇容持有比例为 0.65%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
嘉兴金羽弘仁股权投资基金合伙企业(有限合伙)	浙江嘉兴	浙江省	商务服务业	49.95	

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海祥合工贸有限公司	本公司股东控制的企业
珠海市时代生物科技有限公司	本公司股东间接控制的企业
珠海市时代经典生化保健制品有限公司	本公司股东间接控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市丝美域贸易有限公司	本公司股东间接投资的公司
珠海市丝域生物科技有限公司	本公司股东间接投资的公司
珠海吉祥健康产业有限公司	实际控制人王德友的配偶的兄弟姐妹的配偶持股超过 5%且担任重要职位的企业 ^{注1}
广州紫凝生物科技有限公司	实际控制人亲属控制的企业 ^{注2}
珠海香化智造技术有限公司	实际控制人亲属持股 40%的企业

注 1：实际控制人王德友的配偶的兄弟姐妹的配偶持股超过 5%且担任重要职位法定代表人的企业珠海吉祥健康产业有限公司从 2019 年 5 月 21 日起公司法人变更，2020 年不再作为关联方披露。

注 2：截止至本报告日，广州紫凝生物科技有限公司已注销。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易(不含税)

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海香化智造技术有限公司	采购商品	-	3,395.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海市丝美域贸易有限公司	销售商品	-	31,565.30

2、 关联租赁情况(不含税)

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
珠海祥合工贸有限公司	房屋建筑物	1,760,906.88	1,651,703.31
珠海市时代生物科技有限公司	房屋建筑物	593,737.68	532,189.74
谢崇容	房屋建筑物	145,350.00	145,350.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
珠海市时代生物科技有限公司	68,076,795.00	2019-03-25	2029-03-31	否
谢崇容	120,000,000.00	2019-04-04	2024-05-31	否
王德友	120,000,000.00	2019-04-04	2024-05-31	否

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
珠海市时代经典生化保健制品有限公司	52,770,000.00	2019-04-04	2029-04-30	否

关联担保情况说明：

①2019年4月4日，珠海市时代生物科技有限公司与珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行签订最高额抵押担保合同（合同编号：10120199912030838），以其所有并依法享有处置权的位于珠海市平沙镇振平东路156号的宿舍、厂房、土地为本公司和珠海市时代经典生化保健制品有限公司、珠海市时代生物科技有限公司自2019年03月25日起至2029年03月31日止的期间内在珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行办理的人民币/外币借款，提供最高额借款为人民币68,076,795.00元的抵押担保。

②2019年4月4日，谢崇容与珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行签订最高额保证担保合同（合同编号：10120199913569381），为本公司和珠海市时代经典生化保健制品有限公司、珠海市时代生物科技有限公司自2019年04月04日起至2024年05月31日止的期间内在珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行办理的人民币/外币借款、减免保证金开汇、出口打包放款、银行/商业承兑汇票贴现、进口押汇、银行保函、银行承兑汇票承兑、出口押汇，提供最高额为人民币12,000.00万元的连带责任保证担保。保证期间自本合同签订之日起至主合同项下的最后一笔到期的债务履行期限届满之日后两年止。

③2019年04月04日，本公司股东王德友与珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行签订最高额保证担保合同（合同编号：10120199913569494），为本公司和珠海市时代经典生化保健制品有限公司、珠海市时代生物科技有限公司自2019年04月04日起至2024年05月31日止的期间内在珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行办理的人民币/外币借款、减免保证金开汇、出口打包放款、银行/商业承兑汇票贴现、进口押汇、银行保函、银行承兑汇票承兑、出口押汇，提供最高额为人民币12,000.00万元的连带责任保证担保。保证期间自本合同签订之日起至主合同项下的最后一笔到期的债务履行期限届满之日后两年止。

④2019年04月04日，珠海市时代经典生化保健制品有限公司与珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行签订最高额抵押担保合同（合同编号：101201999122406101），以其所有并依法享有处置权的位于珠海市香洲区南屏镇屏东五路8号厂房和办公宿舍楼，为本公司、珠海市时代生物科技有限公司和珠海市时代经典生化保健制品有限公司自2019年04月04日起至2029年04月30日止的期间内在珠海农村商业银行股份有限公司南湾支行办理的人民币/外币借款、减免保证金开汇、出口打包放款、银行/商业承兑汇票贴现、

进口押汇、银行保函、银行承兑汇票承兑、出口押汇，提供最高额借款为人民币 52,770,000.00 元的抵押担保。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	谢崇容	24,225.00	2,422.50	24,225.00	2,422.50
其他应收款	珠海香化智造技术有限公司	170,940.17	17,094.02	170,940.17	17,094.02

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	珠海市时代生物科技有限公司	466,391.73	466,391.73

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本会计期间公司未发生此事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本会计期间公司未发生此事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

2020年4月15日，第二届董事会第八次会议、第二届监事会第四次会议审议通过《关于2019年度权益分派预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.566780元（含税）。该股利分配方案已通过2019年年度股东大会审议批准。2020年5月28日已通过股东托管证券公司完成分配。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日，公司未发生销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明
无。

十、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

(三) 资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

(四) 年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

(五) 终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,021,227.57	17,131,667.82
1至2年(含2年)	563,800.63	273,662.55
2至3年(含3年)	230,365.75	1,025,006.37
3年以上	740,095.12	
小计	19,555,489.07	18,430,336.74
减:坏账准备	1,003,514.59	940,931.90
合计	18,551,974.48	17,489,404.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,555,489.07	100	1,003,514.59	5.13	18,551,974.48
其中:					
无风险组合	740,095.12	3.78			740,095.12
账龄分析法组合	18,815,393.95	96.22	1,003,514.59	5.33	17,811,879.36
合计	19,555,489.07	100	1,003,514.59		18,551,974.48

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,430,336.74	100.00	940,931.90	5.11	17,489,404.84
其中:					
无风险组合	740,095.12	4.02			740,095.12
账龄分析法组合	17,690,241.62	95.98	940,931.90	5.32	16,749,309.72
合计	18,430,336.74	100.00	940,931.90		17,489,404.84

按账龄分析法组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,021,227.57	901,061.38	5
1 至 2 年 (含 2 年)	563,800.63	56,380.06	10
2 至 3 年 (含 3 年)	230,365.75	46,073.15	20
合计	18,815,393.95	1,003,514.59	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	期初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	940,931.90	940,931.90	62582.69			1,003,514.59

4、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	-

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,798,239.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 389,911.96 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,732,810.43	673,583.26
合计	4,732,810.43	673,583.26

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,337,593.51	516,994.33
1 至 2 年（含 2 年）	344,795.87	198,265.17
2 至 3 年（含 3 年）	127,225.00	5,000.00
3 年以上	5,000.00	
小计	4,814,614.38	720,259.50
减：坏账准备	81,803.95	46,676.24
合计	4,732,810.43	673,583.26

(2) 按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,814,614.38	100	81,803.95	1.70	4,732,810.43
其中：					
无风险组合	4,000,006.41	83.08			4,000,006.41
账龄分析法组合	814,607.97	16.92	81,803.95	10.04	732,804.02
合计	4,814,614.38	100	81,803.95		4,732,810.43

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	720,259.50	100.00	46,676.24	6.48	673,583.26
其中：					
账龄分析法组合	720,259.50	100.00	46,676.24	6.48	673,583.26
合计	720,259.50	100.00	46,676.24		673,583.26

按账龄分析法组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	337,587.10	16,879.36	5
1 至 2 年 (含 2 年)	344,795.87	34,479.59	10
2 至 3 年 (含 3 年)	127,225.00	25,445.00	20
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100
合计	814,607.97	81,803.95	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年期末余额	期初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	46,676.24	46,676.24	35,127.71			81,803.95

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	-

(6) 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
押金、保证金	405,100.00	255,000.00
代扣员工社保费	159,888.60	179,756.20
其他	4,249,625.78	285,503.30
合计	4,814,614.38	720,259.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 4,488,901.77 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 93.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 52,992.10 元。

(三) 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	11,000,000.00		11,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营、合营企业投资	4,903,669.25		4,903,669.25	4,943,723.39		4,943,723.39
合计	15,903,669.25		15,903,669.25	8,943,723.39		8,943,723.39

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海伊美大数据科技有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00		
珠海伊凌生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	4,000,000.00	7,000,000.00		11,000,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业											
嘉兴金羽弘仁股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	4,94 3,723.39			-40,054.14						4,903,669.25	
小计	4,94 3,723.39			-40,054.14						4,903,669.25	
合计	4,94 3,723.39			-40,054.14						4,903,669.25	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,053,684.42	39,354,854.33	76,356,093.54	39,914,273.25
其他业务	516,401.62	187,561.82	323,316.59	32,640.37
合计	72,570,086.04	39,542,416.15	76,679,410.13	39,946,913.62

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-40,054.14	
理财收益	1,378,680.81	1,147,429.93
合计	1,338,626.67	1,147,429.93

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,922.26	
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）	468,445.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,393,648.99	
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	-527,181.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,322,990.30	
所得税影响额	-196,951.71	
合计	1,126,038.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	4.68	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.22	0.22

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘处办公室

珠海伊斯佳科技股份有限公司

董事会

二〇二零年八月十九日