



EAST FANTASY
诚享东方

证券简称
NEEQ:872039

厦门诚享东方股份有限公司



ABOUT BEAUTY ABOUT ME
与美相关 与我有关

年度报告
2019

公司年度大事记



2019年3月，诚享东方2019“美丽事业，无时无刻”韩菲诗经销商春茗会于万豪国际酒店顺利召开，来自全国各地的经销商齐聚一堂，见证彼此的共同成长。



2019年4月，诚享东方连续第三年获得“年度超1千万元纳税特大户”荣誉称号。



2019年5月，连续第三年获得厦门思明区政府授予的“2018年度思明区总部企业”认证。



2019年5月，参与上海美博会，更与国际流行接轨。



2019年6月，诚享东方被厦门工信局评为“2019-2020厦门市最具成长性中小微企业”。



2019年7月，诚享东方履行社会责任进行爱心捐赠，获得了由上海天使宝贝公益基金会授予的“天使宝贝”爱心捐赠证书。



2019年8月，积极参与第八批援藏工作队、福建省委组织部组织等援藏公益先锋，爱在都昌的活动。2019年9月，与新浪合作发布了改革开放70周年的城市告白：“创心之所想，拼梦之所及，厦门未来，你我同行。”2019年10月，在海西晨报的思明区庆祝改革开放40周年特别版中发布了“话改革改革开放永葆企业发展和活力”的宣言。”



2019年11月，主营品牌韩菲诗独家冠名动车组！打造“韩菲诗财富专利”，为更多有梦想的创业人带来商机，成就美好生活，升华人生价值！

目录

第一节	声明与提示	1
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
本公司、诚享东方、公司	指	厦门诚享东方股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	2014 年 3 月 1 日起实施的《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《厦门诚享东方股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
互联网+	指	利用信息通信技术以及互联网平台,让互联网与传统行业进行深度融合,创造新的发展生态。
LBS 营销	指	企业借助互联网或无线网络,在固定用户或移动用户之间,完成定位和服务销售的一种营销方式。通过这种方式,可以让目标客户更加深刻地了解企业的产品和服务,最终达到企业宣传企业的品牌、加深市场认知度。
OEM	指	俗称代工(生产),基本含义为品牌生产者不直接生产产品,而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品,控制销售渠道,具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断,并直接贴上自己的品牌商标。
社交营销	指	将用户与互联网社交圈结合在一起的新型营销模式。
信购商城、诚享信购	指	诚享信购商城
经销模式	指	通过中间商向企业买断产品所有权而开展商业经营的销售方式。
直销模式	指	未通过中间商,由企业直接向终端客户完成销售的销售方式。
买断式销售	指	买断式销售企业向经销商销售商品时完成商品风险及所有权的转移。
O2O	指	线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的平台。

第一节 声明与提示

【声明】

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。

公司负责人陈俊希、主管会计工作负责人曾恒星及会计机构负责人（会计主管人员）叶艳艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：前五大客户及供应商。

豁免披露理由：由于公司前五大客户及供应商涉及重大商业秘密，已向全国中小企业股份转让系统申请豁免，这样对公司的业务发展、客户关系维护以及供应链保护等有益，有利于保护公司及广大投资者的利益。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	近年来,随着电子商务的快速发展,众多传统行业通过“互联网+”思维,打造“行业+电子商务”的新业态,化妆品行业也不例外,众多化妆品企业通过开设线上店铺方式进入化妆品电商行业,如欧莱雅、雅诗兰黛入驻天猫开设官方旗舰店。因此,公司将要面对行业内众多品牌企业的竞争,尤其是来自品牌定位相同或者相似的行业企业的竞争。公司也关注到了抖音、快手和淘宝直播对对化妆品行业造成的影响和机会,李佳琪、薇娅和李子柒,这些人气大V的带货能力惊人,化妆品作为高毛利的品类,必然是兵家必争之地。 公司可能因为行业的竞争和新媒体的推陈出新加剧导致产品售价或销量降低,从而影响公司的财务状况或经营业绩。 2018年11月10日,国务院印发了《关于在全国推开“证照分离”改革的通知》,该通知要求,在全国范围内对第一批106项

	涉企行政审批事项，分别按照直接取消审批、审批改为备案、实行告知承诺、优化准入服务等四种方式，实施“证照分离”改革。在“证照分离”改革的涉企行政审批事项中，有两项涉及到化妆品行业，分别是：首次进口非特殊用途化妆品行政许可，及化妆品生产许可。实施“备案制度”则大大缩短了进口化妆品进入中国的速度，加剧市场竞争。
产品质量和安全风险	近几年，我国不断出台新的化妆品生产质量和安全标准，对于化妆品这类特殊的商品，由于其大多直接接触皮肤，消费者对其质量和安全的要求越来越高。尽管公司自设立至今十分重视产品质量和安全的控制，注重对供应商的筛选、监督与管理，以及设定专门的岗位对采购的产品进行质量和安全检测，公司仍面临产品质量和安全不符合标准而导致的退货甚至违约处罚以致失去市场份额的风险。
新产品开发风险	准确把握客户需求，设计推出新产品是化妆品电商行业企业保持优势的一个重要手段。但是在新产品的设计过程中可能会出现设计产品无法实现产业化、出现替代品、不符合市场需求、甚至研发失败等风险。公司难以保证设计的新产品都可以收回设计、研发、生产、营销等成本。如若新产品不能得到市场的认可，不能带来较好的销售收入，将对公司的财务状况产生不利影响。
供应商相对集中的风险	公司主要采用 OEM 方式委托生产化妆品，因此向供应商主要采购化妆品和部分包装材料，为了发挥集中采购的优势以控制成本，公司挑选优质供应商并建立长期稳定的采购关系，形成了较为集中的供应商体系。报告期内，公司前五大供应商采购额占同期采购总额的比例较高，虽然目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果这些重要供应商因为任何原因而导致其不能及时、足额、保质的提供公司所需的产品，或者与公司的合作关系发生变化，将影响公司正常稳定经营。
人才流失的风险	公司作为国内新兴的“互联网+”化妆品销售企业，需要对网络营销及化妆品销售较为熟悉的销售人才，参与设计和建设诚享信购商城的技术人才以及能够帮助实现公司有效治理的管理人才。因此保障公司人员稳定，吸引优秀人才的加盟对于公司来讲十分重要。一旦出现关键岗位的人才流失，将对公司的经营造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈俊宇、陈俊希两兄弟，两人直接持有公司股份 1400 万股，占公司股份总额 70%，且陈俊宇担任公司董事长、陈俊希担任公司董事兼总经理，二人对公司决策有重大影响力，实际控制公司的经营管理。若陈俊宇、陈俊希利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。
经营场所租赁风险	公司租赁的厦门市思明区东浦路浦南一路 31 号楼和 35 号楼系军队房产，但是目前出租方无法提供《军队房地产租赁许可证》，因此，该租赁房屋存在一定的瑕疵和法律风险。但是鉴于：公司所在的浦南工业园区“华夏·云顶创谷”众创园区项目，

	系为顺应国家大众创业、万众创新的需要,已正式获得厦门市思明区立项;同时该租赁房屋主要用于公司日常经营用途,且房产对于公司而言非核心运营要素,公司日常经营对租赁房屋没有特殊的设施或装修要求,在周边可以寻找可替代房屋,即使需要搬迁亦不会对公司的正常经营造成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门诚享东方股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen EastFantasy Co., Ltd.
证券简称	诚享东方
证券代码	872039
法定代表人	陈俊希
办公地址	厦门市思明区东浦路浦南一路 31 号楼和 35 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡雅虹
职务	董事会秘书
电话	18020720737
传真	0592-5999725
电子邮箱	hafeisi@hafeisi.cn
公司网址	http://www.hafeisi.cn/
联系地址及邮政编码	厦门市思明区东浦路浦南一路 31 号楼和 35 号楼, 361010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 4 月 9 日
挂牌时间	2017 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	化妆品的设计、销售及移动互联网电商平台运营
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈俊宇
实际控制人及其一致行动人	陈俊宇、陈俊希

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	91350203094368171D	否

注册地址	厦门市思明区东浦路浦南一路 31 号和 35 号楼	否
注册资本	20,000,000.00	否
不存在总股本与注册资本不一致的情况。		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	林宏华、黄林基
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦

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 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,056,357.73	90,944,506.56	35.31%
毛利率%	59.79%	60.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,529,196.66	18,385,253.83	66.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,560,644.51	15,019,704.97	45.50%
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）	46.90%	35.55%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	42.34%	29.04%	-
基本每股收益	1.53	0.92	66.30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	121,153,030.15	86,083,341.99	40.74%
负债总计	44,965,449.31	30,424,957.81	47.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,187,580.84	55,658,384.18	36.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	2.78	37.05%
资产负债率%（母公司）	36.68%	35.34%	-
资产负债率%（合并）	37.11%	35.34%	-
流动比率	2.64	2.63	-
利息保障倍数	1,582.22	-	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

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	33,859,589.63	22,826,504.61	48.33%
应收账款周转率	16,189.39	7,813.91	-
存货周转率	6.51	5.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.74%	27.09%	-
营业收入增长率%	35.31%	-5.38%	-
净利润增长率%	66.05%	-18.22%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-363,242.11
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)	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,970,792.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,854.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	3,492,696.19
所得税影响数	524,144.04
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,968,552.15

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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 (空) □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表				
交易性金融资产		53,700,000.00		
应收账款及应收票据	616.74			
应收账款		616.74		
应付票据及应付账款	475,388.82			
应付账款		475,388.82		
其他流动资产	53,700,322.95	322.95		
母公司资产负债表				
交易性金融资产		53,700,000.00		
应收账款及应收票据	616.74			
应收账款		616.74		
应付票据及应付账款	475,388.82			
应付账款		475,388.82		
其他流动资产	53,700,000.00			

注：1、以上因会计政策变更追溯调整科目包含报表及母公司报表。

2、公司根据2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号）于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）上述准则以下统称“新金融工具准则”。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

本次会计政策变更系国家法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司融合“互联网+”思维，借助移动互联网和社交工具，并结合网红、直播等“互联网+”营销新模式，打造移动互联社交营销平台，并通过经销或直销方式实现产品的销售。公司收入以化妆品的销售收入为主，电商服务收入为辅。公司以自主品牌“韩菲诗”、“伊索芙”、“美肌库”、“赛姬”在国内销售化妆品。形成以经销为主、直销为辅的销售模式。经销模式下，公司通过买断式销售方式销售给公司认可的经销商，再通过淘宝、微信、小红书等网络渠道或者商超等传统渠道实现最终销售。直销模式主要通过开设韩菲诗京东、淘宝、天猫旗舰店等电商平台方式直接向终端客户销售公司产品。

公司依托其拥有的良好品牌形象，建立的渠道优势，通过互联网营销方式，向公司的经销商或终端客户销售化妆品获取利润。此外，为了方便客户购买公司产品，了解客户的消费体验，培育客户的品牌忠诚度，公司推出诚享信购商城，着手打造基于移动互联网的电商服务体系，搭建商户与终端客户的 O2O 互动平台，帮助入驻商户实现产品销售，消费者可以在电商平台上选购商品，并向附近或是自己青睐的商户下单，以获得快捷舒适的购物体验，公司通过提供商户与消费者快速对接、精准营销及产品销售的服务，向商户收取电商服务费。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

在公司管理方面，随着经营规模的不断扩张，公司的员工数量较上年同期有一定幅度增加，业务流程进一步优化和完善，各种内控制度在报告期内得到不断完善，管理及执行效率不断提高，为公司整体竞争力的提升提供保障。

在产品完善方面，秉承“以最真诚的产品，分享美学生活，缔造东方美丽经典”的经营理念，报告期内公司推出一系列新品，如烟酰胺系列、防晒产品等，更大程度地满足客户需求，提升了公司在同类产品市场的竞争力。公司通过优化供应链，提高安全库存，极大地减少了断货情况。因此，报告期内公司营业收入 123,056,357.73 元，与上年同期相比增长 35.31%；除了惯常的 618 和双 11 的大促外，公司还在 9 月份推出了面膜节主题活动，因此公司毛利率由上年同期的 60.50%略降至 59.79%。

2019 年，公司实现净利润 30,529,196.66 元，与上年同期相比增长 66.05%。报告期内，公司的经营状况良好，继续维持较高的存货周转率和应收账款周转率。

2020 年 1 月新型冠状病毒在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，对公司的正常经营活动造成了一定程度的影响，随着目前国内疫情的日趋稳定，公司的各项生产经营活动已逐步恢复正常，公司将采取积极的销售策略，力争将疫情的影响降低到最小。

(二) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,260,243.95	13.42%	11,530,195.68	13.39%	41.02%
应收票据					
应收账款	13,825.25	0.01%	616.74	0.00%	2,141.67%
存货	8,593,604.30	7.09%	6,319,037.34	7.34%	36.00%
投资性房地产					
长期股权投资			792,814.29	0.92%	
固定资产	1,312,208.85	1.08%	2,797,304.99	3.25%	-53.09%
在建工程					
短期借款	10,002,030.00	8.26%			
长期借款					
交易性金融资产	77,217,001.13	63.74%			
预付账款	5,088,944.75	4.20%	7,990,361.60	9.28%	-36.31%
其他应收款	410,912.92	0.34%	426,959.49	0.50%	-3.76%
其他流动资产	10,173,019.61	8.40%	53,700,322.95	62.38%	-81.06%
无形资产	815,028.68	0.67%	418,047.97	0.49%	94.96%
长期待摊费用	456,762.69	0.38%	2,005,864.59	2.33%	-77.23%
递延所得税资产	811,478.02	0.67%	101,816.35	0.12%	697.00%
应付账款	2,540,036.05	2.10%	475,388.82	0.55%	434.31%
预收款项	5,565,871.63	4.59%	3,201,772.46	3.72%	73.84%
应付职工薪酬	1,512,593.84	1.25%	3,429,269.20	3.98%	-55.89%
应交税费	4,202,899.04	3.47%	4,968,443.93	5.77%	-15.41%
其他应付款	20,679,358.63	17.07%	18,350,083.40	21.32%	12.69%
其他流动负债	115,909.83	0.10%			
递延所得税负债	346,750.29	0.29%			
股本	20,000,000.00	16.51%	20,000,000.00	23.23%	
资本公积	16,126,815.40	13.31%	16,126,815.40	18.73%	
盈余公积	7,086,050.41	5.85%	4,153,831.13	4.83%	70.59%
未分配利润	32,974,715.03	27.22%	15,377,737.65	17.86%	114.43%
资产总计	121,153,030.15		86,083,341.99		40.74%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

公司报告期末货币资金余额较上年期末增加4,730,048.27元，增幅为41.02%，主要原因是报告期内公司信购商城商户缴纳的保证金以及报告期末预收账款增加所致，故期末货币资金余额增加。

2、交易性金融资产

公司报告期末交易性金融资产余额较上年期末增加77,217,001.13元，主要原因是报告期内，因会

计政策变更，上期其他流动资产-银行理财，本期在交易性金融资产列示，公司为提高资金收益，使用闲置资金购买了较多的期限一年以内的信托和可随时赎回的理财产品，故期末交易性金融资产余额增加。

3、应收账款

公司报告期末应收账款余额较上年期末增加13,208.51元，增幅为2,141.67%，主要原因是报告期末，公司某经销商申请延期付款，故期末应收账款余额增加。

4、预付款项

公司报告期末预付账款余额较上年期末减少2,901,416.85元，降幅为36.31%，主要原因是报告期末，为减少次年初代工厂和物流公司春节放假的复工影响，公司要求部分代工厂提前交货，相关订单完成结算，故期末预付款项余额减少。

5、存货

公司报告期末存货余额较上年期末增加2,274,566.96元，增幅为36.00%，主要原因是报告期末，公司加大库存，提前为次年初的销售备货，故期末存货余额增加。

6、其他流动资产

公司报告期末其他流动资产余额较上年期末减少43,527,303.34元，降幅为81.06%，主要原因是报告期内，因会计政策变更，上期其他流动资产-银行理财，本期在交易性金融资产列示，故期末其他流动资产余额减少。

7、长期股权投资

公司报告期末长期股权投资余额较上年期末减少792,814.29元，主要原因是报告期内，公司将持有的厦门倍诗淘股份有限公司的股权进行转让，并注销了参股子公司厦门真尼纸业公司，故期末长期股权投资余额减少。

8、固定资产

公司报告期末固定资产余额较上年期末减少1,485,096.14元，降幅为53.09%，主要原因报告期内，出售及正常的折旧产生，故期末固定资产余额减少。

9、无形资产

公司报告期末无形资产余额较上年期末增加396,980.71元，增幅为94.96%，主要原因是报告期内，公司购买了金蝶ERP软件所致，故期末无形资产余额增加。

10、长期待摊费用

公司报告期末长期待摊费用余额较上年期末减少1,549,101.90元，降幅为77.23%，主要原因是报告期内，公司二楼部分及四楼不再续租，所涉及的装修费用一次性费用化，以及正常的办公室装修费和金蝶软件服务费摊销，故期末长期待摊费用余额减少。

11、递延所得税资产

公司报告期末递延所得税资产余额较上年期末增加709,661.67元，增幅为697.00%，主要原因是报告期内，因资产减值准备、折旧摊销差异、经销商积分兑换以及子公司广告业务宣传费超出扣除限额导致的可抵扣暂时性差异，故递延所得税资产余额增加。

12、短期借款

公司报告期末短期借款余额较上年增加10,002,030.00元，主要原因是报告期内，公司保证资金充裕所以申请了短期贷款，故短期借款期末余额增加。

13、应付账款

公司报告期末应付账款余额较上年期末增加2,064,647.23元，增幅为434.31%，主要原因是报告期内，公司增加次年初备货减少缺货概率，故期末应付账款余额增加。

14、预收款项

公司报告期末预收款项余额较上年期末增加2,364,099.17元，增幅为73.84%，主要原因是报告期内，公司推出的预存款活动激发了经销商的热情，截至报告期末尚有部分经销商预存款尚未使用，且部分订单未完成交付，故期末预收款项余额增加。

15、应付职工薪酬

公司报告期末应付职工薪酬余额较上年期末减少1,916,675.36元，降幅为55.89%，主要原因是报告期调整了高管人员的绩效发放政策所致，故期末应付职工薪酬余额减少。

16、其他流动负债

公司报告期末其他流动负债余额较上年期末增加115,909.83元，主要原因是报告期内，公司推出经销商辅料积分政策，该等积分可以按照相应比例兑换胶带、手提袋等搭配销售的耗材，故期末其他

流动负债余额增加。

17、递延所得税负债

公司报告期末递延所得税负债余额较上年期末增加346,750.29元，主要原因是报告期内，公司交易性金融资产公允价值变动产生的所得税影响数，故期末递延所得税负债余额增加。

18、盈余公积

公司报告期末盈余公积余额较上年期末增加2,932,219.28元，增幅达70.59%，主要原因是公司报告期净利润增加所致。

19、未分配利润

公司报告期末未分配利润余额较上年期末增加17,596,977.38元，增幅达114.43%，主要原因是公司报告期净利润增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	123,056,357.73	-	90,944,506.56	-	35.31%
营业成本	49,476,096.80	40.21%	35,919,867.49	39.50%	37.74%
毛利率	59.79%	-	60.50%	-	-1.17%
税金及附加	1,017,207.17	0.83%	1,115,646.47	1.23%	-8.82%
销售费用	19,896,319.00	16.17%	14,846,836.90	16.33%	34.01%
管理费用	12,994,051.65	10.56%	15,333,794.81	16.86%	-15.26%
研发费用	2,549,262.26	2.07%	2,921,650.73	3.21%	-12.75%
财务费用	170,416.66	0.14%	-58,299.31	-0.06%	392.31%
信用减值损失	-1,719.93	0.00%	-	-	-
资产减值损失	-149,993.03	-0.12%	-141,011.54	0.16%	6.37%
其他收益	29,986.87	0.02%	2,545,004.07	2.80%	-98.82%
投资收益	2,690,977.24	2.19%	1,761,457.29	1.94%	52.77%
公允价值变动收益	1,387,001.13	1.13%	-	-	-
资产处置收益	-470,427.82	-0.38%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	40,438,828.65	32.86%	25,030,459.29	27.52%	61.56%
营业外收入	77,912.74	0.06%	90,802.97	0.10%	-14.20%
营业外支出	192,767.10	0.16%	23,991.72	0.03%	703.47%
利润总额	40,323,974.29	32.77%	25,097,270.54	27.60%	60.67%
所得税费用	9,794,777.63	7.96%	6,712,016.71	7.38%	45.93%
净利润	30,529,196.66	24.81%	18,385,253.83	20.22%	66.05%

项目重大变动原因：

1、营业收入

公司报告期内营业收入较上年同期增加了32,111,851.17元，增幅为35.31%，主要原因是报告期内，公司整体销售政策制定和后台执行配合得当，且得益于供应链优化减少缺货，得益于信息系统的助力丰富促销形式。

2、营业成本

公司报告期内营业成本较上年同期增加了13,556,229.31元，增幅为37.74%，主要原因是报告期内，营业收入大幅增加，营业成本亦同比例增加。

3、销售费用

公司报告期内销售费用较上年同期增加了5,049,482.10元，增幅为34.01%，主要原因是报告期内，公司增加广告投放、经销商会务及业务招待支出所致。

4、财务费用

公司报告期内财务费用较上年同期增加了228,715.97元，增幅为392.31%，主要原因是报告期内，公司营业收入大幅增加以及商户更多地使用公司自主研发的信购商城进行交易，因此公司收款和经销商提现流水增加，需要支付给第三方支付平台的手续费增加。

5、其他收益

公司报告期内其他收益较上年同期减少2,515,017.20元，降幅为98.82%，主要原因是报告期内，公司取得的政府补贴大幅减少所致。

6、投资收益

公司报告期内投资收益较上年同期增加了929,519.95元，增幅为52.77%，主要原因是报告期内，公司资金储备持续提升并积极理财所致。

7、公允价值变动收益

公司报告期内公允价值变动收益较上年同期增加了1,387,001.13元，主要原因是报告期内，因会计政策变更，按照预期收益计算交易性金融资产公允价值以及公司资金储备持续提升并积极理财所致。

8、资产处置收益

公司报告期内资产处置收益较上年同期减少了470,427.82元，主要原因是报告期内，公司处置一闲置车辆所致。

9、营业利润

公司报告期内营业利润较上年同期增加了15,408,369.36元，增幅为61.56%，主要原因是报告期内，公司营业收入和理财收益增加及管理费用减少所致。

10、营业外支出

公司报告期内营业外支出较上年同期增加了168,775.38元，增幅为703.47%，主要原因是报告期内，公司存货报废损失、滞纳金及公益性捐赠等增加所致。

11、利润总额

公司报告期内利润总额较上年同期增加了15,226,703.75元，增幅为60.67%，主要原因是报告期内，公司营业收入增长，盈利能力增强所致。

12、所得税费用

公司报告期内所得税费用较上年同期增加了3,082,760.92元，增幅为45.93%，主要原因是报告期内，公司营业利润增加所致。

13、净利润

公司报告期内净利润较上年同期增加了12,143,942.83元，增幅为66.05%，主要原因是报告期内，公司营业收入增长，盈利能力增强所致。

(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	122,489,976.90	90,714,259.24	35.03%
其他业务收入	566,380.83	230,247.32	145.99%
主营业务成本	48,986,929.71	35,743,179.99	37.05%
其他业务成本	489,167.09	176,687.50	176.85%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
化妆品及其他	122,468,335.94	99.52%	90,698,636.37	99.73%	35.03%

产品销售					
电商服务	21,640.96	0.02%	15,622.87	0.02%	38.52%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	25,252,238.01	20.42%	否
2	客户 2	12,185,238.76	9.85%	否
3	客户 3	11,299,294.76	9.15%	否
4	客户 4	11,035,111.42	8.91%	否
5	客户 5	9,858,596.47	7.98%	否
合计		69,630,479.42	56.31%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	14,654,154.25	27.85%	否
2	供应商 2	9,050,869.65	17.20%	否
3	供应商 3	6,035,879.85	11.47%	否
4	供应商 4	4,947,537.51	9.40%	否
5	供应商 5	3,491,248.06	6.63%	否
合计		38,179,689.32	72.55%	-

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	33,859,589.63	22,826,504.61	48.33%
投资活动产生的现金流量净额	-29,106,069.49	-19,184,832.80	-51.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,471.87	-7,000,000.00	99.66%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增长 48.33%，增加 11,033,085.02 元，主要原因是报告期内，销售收款比上年同期增加了 30,328,789.19 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 51.71%，减少 9,921,236.69 元，主要原因是报告期内，公司购买的理财产品余额净增加导致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 99.66%，增加 6,976,528.13 元，主要原因是报告期内，向银行借入的短期借款增加了 10,000,000.00 元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

1、全资子公司厦门诚享信购科技有限公司，原名厦门鲜品季电子商务有限公司，成立于 2017 年

9月22日,2019年1月21日更名为厦门诚享信购科技有限公司,统一社会信用代码91350200MA2YL3QT7W,注册资本100万元,注册地址:厦门市软件园三期诚毅大街366号0296单元,法定代表人:陈俊希,经营范围:软件开发;其他未列明科技推广和应用服务业;其他未列明预包装食品批发(不含冷藏冷冻食品);其他未列明散装食品批发(不含冷藏冷冻食品);互联网信息服务(不含药品信息服务和网吧);其他互联网服务(不含需经许可审批的项目);新材料技术推广服务;互联网接入及相关服务(不含网吧);信息技术咨询服务;化妆品及卫生用品批发;纺织品、针织品及原料批发;鞋帽批发;厨房、卫生间用具及日用杂货批发;其他家庭用品批发;其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目);化妆品及卫生用品零售;厨房用具及日用杂品零售;其他日用品零售;纺织品及针织品零售;鞋帽零售;互联网销售;其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目);数据处理和存储服务。

厦门诚享信购科技有限公司报告期内的营业收入:6,559,410.36元,净利润:1,207,003.85元。

2、参股公司

2019年9月23日,公司持有厦门倍诗淘电子商务有限公司45%股权以90万元价格全部转让给福建世康安联健康管理有限公司,转让完成后公司将不再持有倍诗淘任何股权。

公司持有厦门真尼纸业有限公司30%股份,2019年11月29日完成注销。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日,财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号),要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;增加“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整。

上述会计政策的变更对本公司财务报表数据披露无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

(①) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

① 于2019年1月1日,执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日(原金融工具准则)

2019年1月1日(新金融工具准则)

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	616.74	应收账款	摊余成本	616.74
其他应收款	摊余成本	426,959.49	其他应收款	摊余成本	426,959.49
其他流动资产	摊余成本	322.95	其他流动资产	摊余成本	322.95
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,700,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,700,000.00
B. 母公司财务报表					
2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	616.74	应收账款	摊余成本	616.74
其他应收款	摊余成本	425,959.49	其他应收款	摊余成本	425,959.49
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,700,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,700,000.00

三、持续经营评价

报告期内，公司营业收入 123,056,357.73 元，期末净资产 76,187,580.84 元，最近三个会计年度净利润分别为 22,481,411.80 元、18,385,253.83 元、30,529,196.66 元，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。同时，报告期内，公司的客户集中度降低，降低了依赖单一客户的风险，抗风险能力越来越强。综上所述，公司具有明显的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

近年来，随着电子商务的快速发展，众多传统行业通过“互联网+”思维，打造“行业+电子商务”的新业态，化妆品行业也不例外，众多化妆品企业通过开设线上店铺方式进入化妆品电商行业，如欧莱雅、雅诗兰黛入驻天猫开设官方旗舰店。因此，公司将要面对行业内众多品牌企业的竞争，尤其是来自品牌定位相同或者相似的行业企业的竞争。公司也关注到了抖音、快手和淘宝直播对化妆品行业造成的影响和机会，李佳琪、薇娅和李子柒，这些人气大 V 的带货能力惊人，化妆品作为高毛利的品类，必然是兵家必争之地。

公司可能因为行业的竞争和新媒体的推陈出新导致产品售价或销量降低，从而影响公司的财务状况或经营业绩。

此外，2018 年 11 月 10 日，国务院印发了《关于在全国推开“证照分离”改革的通知》，在全国范围内对第一批 106 项涉企行政审批事项，分别按照直接取消审批、审批改为备案、实行告知承诺、优化准入服务等四种方式，实施“证照分离”改革。在“证照分离”改革的涉企行政审批事项中，有两项涉及到化妆品行业，分别是：首次进口非特殊用途化妆品行政许可，及化妆品生产许可。实施“备案制度”则大大缩短了进口化妆品进入中国的速度，加剧市场竞争。

公司将通过强化品牌形象、渠道优势，充分发挥移动互联网电商平台优势，同时创新设计，推出

满足消费者需求的产品，以此抵御市场竞争加剧的风险。

2、产品质量和安全风险

近几年，我国不断出台新的化妆品生产质量和安全标准，对于化妆品这类特殊的商品，由于其大多直接接触皮肤，消费者对其质量和安全的要求越来越高。尽管公司自设立至今十分重视产品质量和安全的控制，注重对供应商的筛选、监督与管理，以及设定专门的岗位对采购的产品进行质量和安全检测，公司仍面临产品质量和安全不符合标准而导致的退货甚至违约处罚以致失去市场份额的风险。

目前，公司已经制定了一套产品检验流程和退换货制度，将严格执行，以此保证产品的质量和客户的退换货权利。

3、新产品开发风险

准确把握客户需求，设计推出新产品是化妆品电商行业企业保持优势的一个重要手段。但是在新产品的设计过程中可能会出现设计产品无法实现产业化、出现替代品、不符合市场需求、甚至研发失败等风险。公司难以保证设计的新产品都可以收回设计、研发、生产、营销等成本。如若新产品不能得到市场的认可，不能带来较好的销售收入，将对公司的财务状况产生不利影响。

目前，公司针对产品开发制定了一套新产品开发流程并将严格执行，以此降低新产品开发的风险。

4、经销模式的风险

公司目前的化妆品销售方式以经销为主、直销为辅，在可预见的未来一定时期内，公司的产品销售仍将沿用此模式。如公司无法及时地为经销商提供必要的销售支持，则部分经销商可能出现销售业绩不佳等现象，除此之外，经销商也存在发展战略与公司发展战略不一致甚至背道而驰的风险，从而影响公司品牌形象和营销策略，对公司未来发展带来不利影响。

公司将不断优化和完善经销商的管理，与经销商保持密切合作关系，对经销商合作过程中的合同执行情况及营运状况进行定期评价。

5、供应商相对集中的风险

公司主要采用 OEM 方式委托生产化妆品，因此向供应商主要采购化妆品和部分包装材料，为了发挥集中采购的优势以控制成本，公司挑选优质供应商并建立长期稳定的采购关系，形成了较为集中的供应商体系。报告期内，公司前五大供应商采购额占同期采购总额的比例较高，虽然目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果这些重要供应商因为任何原因而导致其不能及时、足额、保质的提供公司所需的产品，或者与公司的合作关系发生变化，将影响公司正常稳定经营。

目前，公司已建立了一套供应商验厂评估体系，逐步增加入围公司合格供应商名录的代工厂商，拥有更多的替代选择，同时公司将与供应商保持密切的合作和沟通，及时了解供应商的经营情况，做好应对准备。

6、人才流失的风险

公司作为国内新兴的“互联网+”化妆品销售企业，需要对网络营销及化妆品销售较为熟悉的销售人才，参与设计和建设诚享信购商城的技术人才以及能够帮助实现公司有效治理的管理人才。因此保障公司人员稳定，吸引优秀人才的加盟对于公司来讲十分重要。一旦出现关键岗位的人才流失，将对公司的经营造成不利影响。公司将通过制定有竞争力的薪酬绩效体制、员工晋升机制等多种方式激励公司员工，同时通过树立良好的企业文化、丰富企业员工的工作和业余生活来提升员工的工作幸福感，以此培育现有员工的忠诚度，同时吸引更多优秀人才加盟。

7、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为陈俊宇、陈俊希两兄弟，两人直接持有公司股份 1400 万股，占公司股份总额的 70%，且陈俊宇担任公司董事长、陈俊希担任公司董事兼总经理，二人对公司决策有重大影响力，实际控制公司的经营管理。若陈俊宇、陈俊希利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。股份公司成立以来，公司严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规以及规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。同时，公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

8、经营场所租赁风险

公司租赁的厦门市思明区东浦路浦南一路 31 号楼和 35 号楼系军队房产，但是目前出租方无法提供《军队房地产租赁许可证》，因此，该租赁房屋存在一定的瑕疵和法律风险。但是鉴于：公司所在的浦南工业园区“华夏·云顶创谷”众创园区项目，系为顺应国家大众创业、万众创新的需要，已正式获得厦门市思明区立项；同时该租赁房屋主要用于公司日常经营用途，且房产对于公司而言非核心运

营要素，公司日常经营对租赁房屋没有特殊的设施或装修要求，在周边可以寻找可替代房屋，即使需要搬迁亦不会对公司的正常经营造成重大不利影响。

公司的实际控制人已出具承诺，如因公司租赁使用办公经营场所的房屋租赁合同存在备案或其他程序性瑕疵而需要公司搬迁的，保证寻找符合要求的可替代性房屋，以确保公司的办公经营不受影响；若公司因此遭受法律风险、经济损失或需承担法律责任的，承诺人愿意承担全部损失和责任。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000.00	130,063.87
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,960,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	240,000.00	6,461.00
总计	4,700,000.00	136,524.87

报告期内，公司向厦门倍诗淘电子商务有限公司采购儿童洗护产品，金额为130,063.87元；厦门几多装饰工程有限公司向公司提供装修服务，金额为6,461.00元。

以上关联交易事项，在公司2019年5月10日召开的2018年年度股东大会审议通过的《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》的预计总额范围内。

上述关联交易遵循了平等、自愿、有偿的原则，关联交易的价格根据市场定价原则或者按照不损害公司或股东利益的原则确定，未偏离市场独立第三方价格，不存在损害公司或股东利益的情况。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
厦门真尼纸业有限 公司	采购货物	398.23	398.23	已事后补充履行	2019年8月22 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向厦门真尼纸业有限公司采购抽纸，金额为 398.23 元。
上述关联交易遵循了平等、自愿、有偿的原则，关联交易的价格根据市场定价原则或者按照不损害公司或股东利益的原则确定，未偏离市场独立第三方价格，不存在损害公司或股东利益的情况。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售股权	2019 年 9 月 23 日	2019 年 9 月 23 日	福建世康安联健康管理有限公司	厦门倍诗淘电子商务有限公司 45% 股权	现金	900,000 元	否	否

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 13 日	-	挂牌	一致行动承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 13 日	-	挂牌	其他承诺（规范交易承诺）	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 13 日	-	挂牌	其他承诺（个人诚信承诺）	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 13 日	-	挂牌	其他承诺（规范交易承诺）	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 13 日	-	挂牌	其他承诺（个人诚信承诺）	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司全体发起人陈俊宇、陈俊希、程文荣、厦门碧优迪、厦门慈聚与刘晓娟，公司实际控制人、董事、高级管理人员陈俊宇、陈俊希及其一致行动人程文荣，根据《公司法》、中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求，对所持股份的限售安排及对所持股份自愿锁定作出了相应承诺。

报告期内，上述人员严格履行了该承诺。

2、2017年3月13日，公司实际控制人陈俊宇、陈俊希签订了《一致行动人协议》；同日，公司股东、董事兼副总经理程文荣签订了《一致行动承诺函》，承诺在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面与公司实际控制人陈俊宇、陈俊希保持一致行动。

报告期内，上述人员严格履行了该承诺。

3、公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺书》，确认承诺人或承诺人控制的其他企业与公司不存在同业竞争；自承诺书签署之日起，承诺人或承诺人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构，自然人承诺人将不会在与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，上述人员严格履行了该承诺。

4、2017年3月13日，公司控股股东及实际控制人及其一致行动人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺将严格遵守公司的资金管理制度，积极维护公司的资金安全；承诺人保证不以任何形式占用公司及公司子公司的资金，若有违反，承诺人需向公司双倍返还所占用资金，还将按照发生资金占用当年公司的净资产收益率和同期银行贷款利率孰高原则，向公司承担民事赔偿责任；将严格遵守《公司法》及全国中小企业股份转让系统有限公司的有关规定，维护公司的独立性，决不损害公司及其他中小股东利益；未来将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。

报告期内，上述人员严格履行了该承诺。

5、2017年3月13日，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将避免与股份公司进行关联交易；如因公司生产经营需要而无法避免关联交易时，承诺人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使公司股东大会、董事会做出侵犯公司及全体股东合法权益的决议；公司与承诺人之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，保证价格公允，不损害公司及全体股东的合法权益。

报告期内，上述人员严格履行了该承诺。

6、公司董事、监事、高级管理人员就其个人的诚信状况出具了承诺，还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内，上述人员严格履行了该承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(五) 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	5,383,328	26.91%	1,866,672	7,250,000	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	17.50%	-	3,500,000	17.50%
	董事、监事、高管	750,000	3.75%	-	750,000	3.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,616,672	73.09%	-1,866,672	12,750,000	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	52.50%	-	10,500,000	52.50%
	董事、监事、高管	2,250,000	11.25%	-	2,250,000	11.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(六) 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
1	陈俊宇	10,000,000	-	10,000,000	50.00%	7,500,000	2,500,000
2	陈俊希	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	3,000,000	1,000,000
3	程文荣	3,000,000	-	3,000,000	15.00%	2,250,000	750,000
4	厦门碧优迪股权投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	-	2,000,000	10.00%	-	2,000,000
5	厦门慈聚投资合伙企业(有限合伙)	800,000	-	800,000	4.00%	-	800,000
6	刘晓娟	200,000	-	200,000	1.00%	-	200,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	12,750,000	7,250,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈俊宇与陈俊希为兄弟关系，程文荣为陈俊宇与陈俊希的继父，陈俊希与吴小娟为夫妻关系，吴小娟系厦门慈聚投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 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

陈俊宇直接持有公司 50%的股份，为公司的控股股东。陈俊宇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年出生，本科学历。2013 年 4 月至今，就职于北京京泰广业文化传媒有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 4 月，与陈俊希共同创办公司；2016 年 12 月至今，就职于厦门诚享东方股份有限公司，2016 年 12 月起任董事长，任期至 2023 年 3 月 1 日。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为陈俊宇、陈俊希两兄弟，二人均为公司创始股东，合计持有公司 70.00%的股份，且陈俊宇担任公司董事长，陈俊希担任公司董事兼总经理，二人对公司决策有重大影响力，实际控制公司的经营管理。股份公司成立以后，为保证公司控制权的稳定，维护公司的稳定发展，2017 年 3 月 13 日，公司实际控制人陈俊宇、陈俊希签订了《一致行动人协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，采取一致行动；同日，公司股东、董事兼副总经理程文荣签订了《一致行动承诺函》，承诺在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面与公司实际控制人陈俊宇、陈俊希保持一致行动。陈俊希，男，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年出生，专科学历，EMBA 在读。2013 年 4 月至今，就职于北京京泰广业文化传媒有限公司，任监事；2014 年 4 月，与陈俊宇共同创办公司，历任监事、执行董事兼经理；2016 年 12 月起任诚享东方董事兼总经理，任期至 2023 年 3 月 1 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国建设银行厦门分行	流动资金贷款	10,000,000	2019年9月29日	2022年9月29日	4.5675%
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈俊宇	董事长	男	1990年4月	本科	2020年3月2日	2023年3月1日	是
陈俊希	董事兼总经理	男	1987年4月	硕士	2020年1月8日	2023年1月7日	是
程文荣	董事兼副总经理	男	1965年1月	初中	2020年1月8日	2023年1月7日	是
吴小娟	董事兼副总经理	女	1990年6月	大专	2020年1月8日	2023年1月7日	是
姚文答	董事	男	1973年6月	高中	2020年1月8日	2023年1月7日	否
赖桂秀	监事会主席	女	1992年8月	中专	2020年3月3日	2023年3月2日	是
雷舒靓	监事	女	1995年12月	中专	2020年1月8日	2023年1月7日	是
陈紫茵	监事	女	1990年1月	大专	2019年12月23日	2022年12月22日	是
曾恒星	财务总监	男	1982年8月	本科	2020年3月2日	2023年3月1日	是
蔡雅虹	董事会秘书	女	1983年5月	本科	2020年3月2日	2023年3月1日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈俊宇与陈俊希为兄弟关系，程文荣为陈俊宇与陈俊希的继父，陈俊希与吴小娟为夫妻关系。

(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
陈俊宇	董事长	10,000,000	-	10,000,000	50.00%	7,500,000
陈俊希	董事兼总经理	4,000,000	-	4,000,000	20.00%	3,000,000
程文荣	董事兼副总经理	3,000,000	-	3,000,000	15.00%	2,250,000
合计	-	17,000,000	0	17,000,000	85.00%	12,750,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈俊宇	董事长	换届	董事长	任期届满
陈俊希	董事兼总经理	换届	董事兼总经理	任期届满
程文荣	董事兼副总经理	换届	董事兼副总经理	任期届满
吴小娟	董事兼副总经理	换届	董事兼副总经理	任期届满
姚文答	董事	换届	董事	任期届满
赖桂秀	监事会主席	换届	监事会主席	任期届满
雷舒靓	监事	换届	监事	任期届满
陈紫茵	监事	换届	监事	任期届满
曾恒星	财务总监	换届	财务总监	任期届满
蔡雅虹	董事会秘书	换届	董事会秘书	任期届满

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐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	期末人数
财务人员	8	8
行政管理人员	33	33
技术人员	9	23
销售人员	7	11
运营人员	12	12
员工总计	69	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	19	26
专科	25	34
专科以下	23	25
员工总计	69	87

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系。公司相关机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行，未出现违法违规现象。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照法律法规、公司章程及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。公司章程以及股东大会会议事规则等相关的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，公司正式挂牌股转系统以来，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上基本上有按规范操作，未出现重大违法违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一届董事会第十三次会议审议通过： 议案一：《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 议案二：《关于确认公司 2018 年偶发性关联交易的议案》

		议案三：《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》 议案四：《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》 议案五：《关于〈2018 年年度报告〉及〈2018 年年度报告摘要〉的议案》 议案六：《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》 议案七：《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》 议案八：《厦门诚亨东方股份有限公司 2018 年度权益分配预案》 议案九：《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》 第一届董事会第十四次会议审议通过： 议案一：《关于公司 2019 年半年度报告的议案》 议案二：《关于调整银行授信期限的议案》 议案三：《关于聘请容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》 议案四：《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》 议案五：《关于会计政策变更的议案》 议案六：《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》 第一届董事会第十五次会议审议通过： 议案一：《关于注销厦门真尼纸业有限公司的议案》 议案二：《关于转让厦门倍诗淘电子商务有限公司股权的议案》 第一届董事会第十六次会议审议通过： 议案一：《关于选举公司第二届董事会董事的议案》 议案二：《关于预计公司 2020 年度日常关联交易的议案》 议案三：《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	第一届监事会第七次会议审议通过： 议案一：《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 议案二：《关于确认公司 2018 年偶发性关联交易的议案》 议案三：《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》 议案四：《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》 议案五：《关于〈2018 年年度报告〉及〈2018 年年度报告摘要〉的议案》 议案六：《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》

		议案七：《厦门诚享东方股份有限公司 2018 年度权益分配预案》 第一届监事会第八次会议审议通过： 议案一：《关于公司 2019 年半年度报告的议案》 议案二：《关于聘请容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》 议案三：《关于会计政策变更的议案》 第一届监事会第九次会议审议通过： 议案一：《关于选举公司第二届监事会监事的议案》 议案二：《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》
股东大会	3	2018 年年度股东大会审议通过： 议案一：《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 议案二：《关于公司 2018 年偶发性关联交易的议案》 议案三：《关于〈2018 年年度财务决算报告〉的议案》 议案四：《关于〈2019 年年度财务预算报告〉的议案》 议案五：《关于〈2018 年年度报告〉及〈2018 年年度报告摘要〉的议案》 议案六：《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》 议案七：《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 议案八：《关于厦门诚享东方股份有限公司 2018 年度权益分配预案的议案》 议案九：《关于公司向银行申请授信并由股东提供关联担保的议案》 2019 年第一次临时股东大会审议通过： 议案一：《关于调整银行授信期限的议案》 议案二：《关于聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》 议案三：《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立对外签订业务合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司合法拥有与经营有关的设备、房产、知识产权的所有权或者使用权；公司具有独立的有关化妆品的研发、采购和销售的业务系统，不存在依赖控股股东或实际控制人开展业务的情形；公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

4、财务独立

公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等完备的法人治理结构，并聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，根据其生产经营需要设置了相应的职能部门。公司的上述机构按照公司章程和内部规章制度的规定，独立决策和运作，公司机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生董事会对有关人员采取问责措施的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无□强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]361Z0091 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	林宏华、黄林基
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	265,000

审计报告正文：

审 计 报 告

容诚审字[2020]361Z0091 号

厦门诚亨东方股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门诚亨东方股份有限公司（以下简称诚亨东方公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了诚亨东方公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于诚亨东方公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

诚享东方公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诚享东方公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

诚享东方公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估诚享东方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诚享东方公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚享东方公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对诚享东方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诚享东方公司不能持续经营。

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

（6）就诚享东方公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林宏华

中国注册会计师：黄林基

中国·北京

2020 年 4 月 10 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,260,243.95	11,530,195.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	77,217,001.13	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	13,825.25	616.74
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,088,944.75	7,990,361.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	410,912.92	426,959.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,593,604.30	6,319,037.34
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	五、7	10,173,019.61	53,700,322.95
流动资产合计		117,757,551.91	79,967,493.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、8		792,814.29
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	五、9	1,312,208.85	2,797,304.99
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	815,028.68	418,047.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	456,762.69	2,005,864.59
递延所得税资产	五、12	811,478.02	101,816.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,395,478.24	6,115,848.19
资产总计		121,153,030.15	86,083,341.99
流动负债：			
短期借款	五、13	10,002,030.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	2,540,036.05	475,388.82
预收款项	五、15	5,565,871.63	3,201,772.46
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	五、16	1,512,593.84	3,429,269.20
应交税费	五、17	4,202,899.04	4,968,443.93
其他应付款	五、18	20,679,358.63	18,350,083.40
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	五、19	115,909.83	
流动负债合计		44,618,699.02	30,424,957.81
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			
递延所得税负债	五、12	346,750.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计		346,750.29	
负债合计		44,965,449.31	30,424,957.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	16,126,815.40	16,126,815.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	7,086,050.41	4,153,831.13
一般风险准备			
未分配利润	五、23	32,974,715.03	15,377,737.65
归属于母公司所有者权益合计		76,187,580.84	55,658,384.18
少数股东权益			
所有者权益合计		76,187,580.84	55,658,384.18
负债和所有者权益总计		121,153,030.15	86,083,341.99

法定代表人：陈俊希 主管会计工作负责人：曾恒星 会计机构负责人：叶艳艳

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		16,067,881.61	11,525,408.74
交易性金融资产		73,856,332.15	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	13,825.25	616.74
应收款项融资			
预付款项		5,820,607.61	7,990,361.60
其他应收款	十二、2	366,242.38	425,959.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,593,604.30	6,319,037.34
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		10,025,266.67	53,700,000.00
流动资产合计		114,743,759.97	79,961,383.91

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	807,814.29
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		1,312,208.85	2,797,304.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		815,028.68	418,047.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		456,762.69	2,005,864.59
递延所得税资产		98,336.42	99,568.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,682,336.64	6,128,600.66
资产总计		118,426,096.61	86,089,984.57
流动负债：			
短期借款		10,002,030.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,510,370.99	475,388.82
预收款项		5,565,871.63	3,201,772.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,247,137.50	3,429,269.20
应交税费		4,201,468.25	4,968,443.93
其他应付款		19,456,905.80	18,349,983.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		115,909.83	
流动负债合计		43,099,694.00	30,424,857.81
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			
递延所得税负债		339,083.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计		339,083.04	
负债合计		43,438,777.04	30,424,857.81
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,126,815.40	16,126,815.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,086,050.41	4,153,831.13
一般风险准备			
未分配利润		31,774,453.76	15,384,480.23
所有者权益合计		74,987,319.57	55,665,126.76
负债和所有者权益合计		118,426,096.61	86,089,984.57

法定代表人：陈俊希

主管会计工作负责人：曾恒星

会计机构负责人：叶艳艳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		123,056,357.73	90,944,506.56
其中：营业收入	五、24	123,056,357.73	90,944,506.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,103,353.54	70,079,497.09
其中：营业成本	五、24	49,476,096.80	35,919,867.49
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	五、25	1,017,207.17	1,115,646.47
销售费用	五、26	19,896,319.00	14,846,836.90
管理费用	五、27	12,994,051.65	15,333,794.81
研发费用	五、28	2,549,262.26	2,921,650.73
财务费用	五、29	170,416.66	-58,299.31
其中：利息费用		25,501.87	

利息收入		188,593.48	131,939.20
加：其他收益	五、30	29,986.87	2,545,004.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	2,690,977.24	1,761,457.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-107,185.71	-114,475.87
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）	五、32	1,387,001.13	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-1,719.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-149,993.03	-141,011.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-470,427.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,438,828.65	25,030,459.29
加：营业外收入	五、36	77,912.74	90,802.97
减：营业外支出	五、37	192,767.10	23,991.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,323,974.29	25,097,270.54
减：所得税费用	五、38	9,794,777.63	6,712,016.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,529,196.66	18,385,253.83
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）		30,529,196.66	18,385,253.83
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,529,196.66	18,385,253.83
六、其他综合收益的税后净额			
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			

(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(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		30,529,196.66	18,385,253.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,529,196.66	18,385,253.83
(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）		1.53	0.92
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈俊希

主管会计工作负责人：曾恒星

会计机构负责人：叶艳艳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	123,056,357.73	90,944,506.56
减：营业成本	十二、4	48,879,125.32	35,919,867.49
税金及附加		969,202.07	1,115,638.97
销售费用		22,619,251.43	14,846,836.90
管理费用		12,735,291.39	15,332,544.81
研发费用		1,402,880.13	2,921,650.73
财务费用		169,858.84	-59,080.73
其中：利息费用		25,501.87	
利息收入		187,769.91	131,935.11
加：其他收益		29,986.87	2,545,004.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	2,653,167.99	1,761,457.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		107,185.71	-114,475.87
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）		1,356,332.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,719.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-149,993.03	-141,011.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-470,427.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,698,094.78	25,032,498.21
加：营业外收入		77,912.74	90,802.97
减：营业外支出		192,767.10	23,991.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,583,240.42	25,099,309.46
减：所得税费用		10,261,047.61	6,712,526.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,322,192.81	18,386,783.02
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,322,192.81	18,386,783.02
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		29,322,192.81	18,386,783.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.46	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈俊希

主管会计工作负责人：曾恒星

会计机构负责人：叶艳艳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		141,123,109.15	110,794,319.96
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			
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			
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	五、39	6,581,805.56	8,103,407.22
经营活动现金流入小计		147,704,914.71	118,897,727.18
购买商品、接受劳务支付的现金		53,797,989.14	45,323,646.24
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		13,617,437.72	9,631,526.88
支付的各项税费		19,964,558.05	17,926,453.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	26,465,340.17	23,189,596.20
经营活动现金流出小计		113,845,325.08	96,071,222.57
经营活动产生的现金流量净额		33,859,589.63	22,826,504.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,683,331.84	1,880,411.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,000.00	
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	五、39	270,910,000.00	20,300,000.00
投资活动现金流入小计		274,853,331.84	22,180,411.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		894,134.66	1,365,243.95
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	五、39	303,065,266.67	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		303,959,401.33	41,365,243.95
投资活动产生的现金流量净额		-29,106,069.49	-19,184,832.80
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		19,000,000.00	
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		19,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,023,471.87	7,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,023,471.87	7,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,471.87	-7,000,000.00
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		4,730,048.27	-3,358,328.19
加：期初现金及现金等价物余额		11,530,195.68	14,888,523.87
六、期末现金及现金等价物余额		16,260,243.95	11,530,195.68

法定代表人：陈俊希

主管会计工作负责人：曾恒星

会计机构负责人：叶艳艳

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		141,123,109.15	110,794,319.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,588,471.57	8,103,303.13
经营活动现金流入小计		147,711,580.72	118,897,623.09
购买商品、接受劳务支付的现金		53,797,989.14	45,323,646.24
支付给职工以及为职工支付的现金		12,217,960.60	9,631,526.88
支付的各项税费		19,285,363.46	17,926,445.75
支付其他与经营活动有关的现金		31,045,444.04	23,187,240.85
经营活动现金流出小计		116,346,757.24	96,068,859.72
经营活动产生的现金流量净额		31,364,823.48	22,828,763.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,645,522.59	1,880,411.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,000.00	
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		266,100,000.00	20,300,000.00
投资活动现金流入小计		270,005,522.59	22,180,411.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		894,134.66	1,365,243.95
投资支付的现金		985,000.00	5,000.00
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		294,925,266.67	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		296,804,401.33	41,370,243.95
投资活动产生的现金流量净额		-26,798,878.74	-19,189,832.80
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		19,000,000.00	
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		19,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,023,471.87	7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,023,471.87	7,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,471.87	-7,000,000.00
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		4,542,472.87	-3,361,069.43
加：期初现金及现金等价物余额		11,525,408.74	14,886,478.17
六、期末现金及现金等价物余额		16,067,881.61	11,525,408.74

法定代表人：陈俊希

主管会计工作负责人：曾恒星

会计机构负责人：叶艳艳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				16,126,815.40				4,153,831.13		15,377,737.65		55,658,384.18
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				16,126,815.40				4,153,831.13		15,377,737.65		55,658,384.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,932,219.28		17,596,977.38		20,529,196.66
（一）综合收益总额											30,529,196.66		30,529,196.66
（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									2,932,219.28		-12,932,219.28		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,932,219.28		-2,932,219.28		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	20,000,000.00		-		16,126,815.40				7,086,050.41	32,974,715.03	76,187,580.84

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				16,126,815.40				2,315,152.83		20,831,162.12		44,273,130.35
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	5,000,000.00				16,126,815.40				2,315,152.83		20,831,162.12	44,273,130.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00								1,838,678.30		-5,453,424.47	11,385,253.83
（一）综合收益总额											18,385,253.83	18,385,253.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,838,678.30		-8,838,678.30	-7,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,838,678.30		-1,838,678.30	
2. 提取一般风险准备											-7,000,000.00	-7,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	15,000,000.00										-15,000,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	15,000,000.00										-15,000,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				16,126,815.40				4,153,831.13		15,377,737.65	55,658,384.18

法定代表人：陈俊希

主管会计工作负责人：曾恒星

会计机构负责人：叶艳艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				16,126,815.40				4,153,831.13		15,384,480.23	55,665,126.76
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				16,126,815.40				4,153,831.13		15,384,480.23	55,665,126.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,932,219.28		16,389,973.53	19,322,192.81
（一）综合收益总额											29,322,192.81	29,322,192.81
（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									2,932,219.28		-12,932,219.28	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,932,219.28		-2,932,219.28	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				16,126,815.40				7,086,050.41		31,774,453.76	74,987,319.57

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				16,126,815.40				2,315,152.83		20,836,375.51	44,278,343.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				16,126,815.40				2,315,152.83		20,836,375.51	44,278,343.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00								1,838,678.30		-5,451,895.28	11,386,783.02
（一）综合收益总额											18,386,783.02	18,386,783.02
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,838,678.30		-23,838,678.30		-22,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,838,678.30		-1,838,678.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,000,000.00		-7,000,000.00
4. 其他										-15,000,000.00		-15,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	15,000,000.00											15,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	15,000,000.00											15,000,000.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				16,126,815.40			4,153,831.13		15,384,480.23		55,665,126.76

法定代表人：陈俊希

主管会计工作负责人：曾恒星

会计机构负责人：叶艳艳

厦门诚享东方股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

厦门诚享东方股份有限公司（以下简称“本公司”）系由厦门诚享东方化妆品有限公司整体变更、以发起方式设立的股份有限公司，并于 2016 年 12 月 14 日取得厦门市市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91350203094368171D。本公司注册地址为：厦门市思明区东浦路浦南一路 31 号楼和 35 号楼，法定代表人陈俊希。

厦门诚享东方化妆品有限公司成立于 2014 年 4 月 9 日，注册资本为人民币 100.00 万元。根据 2016 年 11 月 28 日股东会决议，依法整体变更为股份有限公司，各发起人以其拥有的厦门诚享东方化妆品有限公司截至 2016 年 9 月 30 日止的经审计净资产中的 500.00 万元折合总股本 500 万股，每股面值 1 元，股本总额为人民币 500 万元。

本公司于 2017 年 7 月 28 日获得在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，并于 2017 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：诚享东方，证券代码：872039。

2018 年度，根据本公司股东大会决议，本公司以当年 6 月 30 日股本 500 万股为基数，按每 10 股由未分配利润转增 30 股，共计转增 1500 万股。2018 年度实施转增后本公司注册资本增至人民币 2000 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设仓储部、研发部、客服部、品牌部、市场部、财务部、综管部等部门。

本公司主要的经营活动为：化妆品及卫生用品的批发和零售、提供化妆品及卫生用品网络软件平台的销售服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 10 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司报告期合并财务报表范围包括本公司及 1 家子公司，合并财务报表范围详见“附注六、在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限

短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含

交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认

后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内应收款项、员工备用金、代扣缴社保及个税、押金、保证金等。

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影

响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减

值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

本公司的金融资产主要系应收款项和可供出售金融资产。

①应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

②可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允

价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认

所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 50 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

8. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场

的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前。

（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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1：以账龄作为风险特征的组合；

组合 2：合并范围内应收款项、员工备用金、代扣缴社保及个税、押金、保证金等。

组合中，组合 1 以账龄作为风险特征的组合，采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	30.00	30.00

2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合 2，员工备用金、代扣缴社保及个税、押金、保证金等发生坏账的可能性很小，计提比例为零。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，包括库存商品、周转材料、发出商品、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权

及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会

计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

13. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产等的资产减值，

按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
办公室装修费	3
展厅货柜费	3
软件服务费	3

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本公司提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

17. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

①销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

②提供劳务收入

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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

① 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。

② 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让渡资产使用权收入

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，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定使用权收入金额。

（2）本公司收入确认的具体方法

①商品销售收入

经销商销售模式：在收到经销商货款或取得收款权利时，根据经销商订单发货，在经销商收货确认时确认收入。

电商平台销售模式：收到客户款项，将产品交付给客户且于客户在电商平台进行收货确认后确认收入。

②租赁收入

租赁收入按照租赁合同或协议规定的承租人应付租金的日期确认收入。

③电商服务收入

用户通过微信公众号登录本公司信购商城平台自行选择商品和商家，提交订单付款，资金转入本公司账户保管，商家根据订单发货。本公司与信购商城的商家约定通过信购商城平台完成一笔有效交易时，应向本公司支付该笔有效交易金额一定比例的费用。

④经销商培训收入

经销商培训收入按照培训服务合同或协议规定，经销商培训服务完成时确认收入。

18. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合

并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

20. 经营租赁

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

21. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务

报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、7。

上述会计政策的变更对本公司财务报表数据披露无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（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

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,530,195.68	11,530,195.68	—
交易性金融资产	不适用	53,700,000.00	53,700,000.00
应收账款	616.74	616.74	—
预付款项	7,990,361.60	7,990,361.60	—
其他应收款	426,959.49	426,959.49	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	6,319,037.34	6,319,037.34	—
其他流动资产	53,700,322.95	322.95	-53,700,000.00
流动资产合计	79,967,493.80	79,967,493.80	
非流动资产：			
长期股权投资	792,814.29	792,814.29	—
固定资产	2,797,304.99	2,797,304.99	—
无形资产	418,047.97	418,047.97	—
长期待摊费用	2,005,864.59	2,005,864.59	—
递延所得税资产	101,816.35	101,816.35	—
非流动资产合计	6,115,848.19	6,115,848.19	—
资产总计	86,083,341.99	86,083,341.99	—
流动负债：			
应付账款	475,388.82	475,388.82	—
预收款项	3,201,772.46	3,201,772.46	—
应付职工薪酬	3,429,269.20	3,429,269.20	—
应交税费	4,968,443.93	4,968,443.93	—
其他应付款	18,350,083.40	18,350,083.40	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
流动负债合计	30,424,957.81	30,424,957.81	—
非流动负债：	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	30,424,957.81	30,424,957.81	—
负债合计	—	—	—
股东权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	—
资本公积	16,126,815.40	16,126,815.40	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	4,153,831.13	4,153,831.13	—
未分配利润	15,377,737.65	15,377,737.65	—
归属于母公司所有者权益合计	55,658,384.18	55,658,384.18	—
少数股东权益	—	—	—
股东权益合计	55,658,384.18	55,658,384.18	—
负债和股东权益总计	86,083,341.99	86,083,341.99	—

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,525,408.74	11,525,408.74	—
交易性金融资产	不适用	53,700,000.00	53,700,000.00
应收账款	616.74	616.74	—
预付款项	7,990,361.60	7,990,361.60	—
其他应收款	425,959.49	425,959.49	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	6,319,037.34	6,319,037.34	—
其他流动资产	53,700,000.00	—	-53,700,000.00
流动资产合计	79,961,383.91	79,961,383.91	—
非流动资产：			
长期股权投资	807,814.29	807,814.29	—
固定资产	2,797,304.99	2,797,304.99	—
无形资产	418,047.97	418,047.97	—
长期待摊费用	2,005,864.59	2,005,864.59	—
递延所得税资产	99,568.82	99,568.82	—
非流动资产合计	6,128,600.66	6,128,600.66	—
资产总计	86,089,984.57	86,089,984.57	—
流动负债：			
应付账款	475,388.82	475,388.82	—
预收款项	3,201,772.46	3,201,772.46	—
应付职工薪酬	3,429,269.20	3,429,269.20	—
应交税费	4,968,443.93	4,968,443.93	—

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	18,349,983.40	18,349,983.40	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
流动负债合计	30,424,857.81	30,424,857.81	—
非流动负债：			
递延收益	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	—	—
负债合计	30,424,857.81	30,424,857.81	—
股东权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	—
资本公积	16,126,815.40	16,126,815.40	—
盈余公积	4,153,831.13	4,153,831.13	—
未分配利润	15,384,480.23	15,384,480.23	—
归属于母公司所有者权益合计	55,665,126.76	55,665,126.76	—
少数股东权益	—	—	—
股东权益合计	55,665,126.76	55,665,126.76	—
负债和股东权益总计	86,089,984.57	86,089,984.57	—

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	616.74	应收账款	摊余成本	616.74
其他应收款	摊余成本	426,959.49	其他应收款	摊余成本	426,959.49
其他流动资产	摊余成本	322.95	其他流动资产	摊余成本	322.95
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,700,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,700,000.00

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	616.74	应收账款	摊余成本	616.74
其他应收款	摊余成本	425,959.49	其他应收款	摊余成本	425,959.49
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,700,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,700,000.00

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、3%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
厦门诚享信购科技有限公司	20%

2. 税收优惠

根据财税【2019】13号《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，公司子公司厦门诚享信购科技有限公司享受小微企业税收优惠减免政策：在2019年1月1日至2021年12月31日止，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；对年应纳税所得额超过100万但不超过300万元的部分，减按50%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

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	15,013,739.93	11,448,358.16
其他货币资金	1,246,504.02	81,837.52
合计	16,260,243.95	11,530,195.68

说明：期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,217,001.13	—
其中：一年内到期的信托产品	59,034,273.19	—
可随时赎回的银行理财产品	5,831,614.97	—
可随时赎回的证券理财产品	12,351,112.97	—
合计	77,217,001.13	—

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	14,552.90	649.20
减：坏账准备	727.65	32.46
合计	13,825.25	616.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	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					
1.组合 1					
2.组合 2	14,552.90	100.00	727.65	5.00	13,825.25
合计	14,552.90	100.00	727.65	5.00	13,825.25

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	649.20	100.00	32.46	5.00	616.74

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
组合 2					
组合小计	649.20	100.00	32.46	5.00	616.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	649.20	100.00	32.46	5.00	616.74

2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,552.90	727.65	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

2018 年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	649.20	32.46	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	32.46		32.46	695.19			727.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销。

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
向雪蓉	14,552.90	100.00%	727.65

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,993,841.33	98.13	7,962,059.71	99.65
1 至 2 年	95,103.42	1.87	28,301.89	0.35
合计	5,088,944.75	100.00	7,990,361.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
华夏创世纪（厦门）科技有限公司	1,147,201.77	22.54%
供应商 1	981,673.27	19.29%
广州雅纯化妆品制造有限公司	761,489.97	14.96%
供应商 3	479,178.30	9.42%
供应商 5	369,116.82	7.25%
合计	3,738,660.13	73.46%

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	410,912.92	426,959.49
合计	410,912.92	426,959.49

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	124,934.29	83,157.75
1 至 2 年	34,000.00	27,000.00
2 至 3 年	20,000.00	101,000.00
3 年以上	233,903.63	216,702.00
小计	412,837.92	427,859.75
减：坏账准备	1,925.00	900.26
合计	410,912.92	426,959.49

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	336,855.63	380,702.00
代扣缴社保公积金及个税	37,482.29	29,152.46
代垫客户运费		15,388.00
代垫水电费		2,617.29
理赔款	38,500.00	
小计	412,837.92	427,859.75
减：坏账准备	1,925.00	900.26
合计	410,912.92	426,959.49

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	412,837.92	1,925.00	410,912.92
第二阶段			
第三阶段			
合计	412,837.92	1,925.00	410,912.92

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.组合 1	374,337.92			374,337.92	
2.组合 2	38,500.00	5.00	1,925.00	36,575.00	
合计	412,837.92		1,925.00	410,912.92	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	18,005.29	4.21	900.26	5.00	17,105.03
组合 2	409,854.46	95.79			409,854.46

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	427,859.75	100.00	900.26	0.21	426,959.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	427,859.75	100.00	900.26	0.21	426,959.49

2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,005.29	900.26	5.00

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	900.26		900.26	1,024.74			1,925.00

⑤实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销。

⑥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	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
华夏创世纪（厦门）科技有限公司	押金	132,903.63	3 年以上	32.19	
浙江天猫技术有限公司	保证金	85,000.00	1-2 年 34,000.00 元， 3 年以上 51,000.00 元	20.59	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	12.11	
厦门一路安能物流有限公司	理赔款	38,500.00	0-1 年	9.33	1,925.00
行吟信息科技（天津）有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	4.84	
合计		326,403.63		79.06	1,925.00

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	53,177.47		53,177.47	193,559.93		193,559.93
库存商品	8,409,076.59	149,993.03	8,259,083.56	6,017,614.94	141,210.24	5,876,404.70
周转材料	107,278.29		107,278.29	86,786.97		86,786.97
发出商品	174,064.98		174,064.98	162,285.74		162,285.74
合计	8,743,597.33	149,993.03	8,593,604.30	6,460,247.58	141,210.24	6,319,037.34

(2) 存货跌价准备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资						
库存商品	141,210.24	149,993.03		141,210.24		149,993.03
周转材料						
发出商品						
合计	141,210.24	149,993.03		141,210.24		149,993.03

7. 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的信托产品		40,000,000.00
1 年内到期的银行理财产品		10,000,000.00
可随时赎回的银行理财产品		3,700,000.00
大额定期存单	10,025,266.67	
待抵扣进项税	138,929.09	322.95
多缴交的企业所得税	8,823.85	
合计	10,173,019.61	53,700,322.95

8. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
联营企业：						
厦门真尼纸业有 限公司						
厦门倍诗淘电子 商务有限公司	792,814.29		900,000.00	107,185.71		
合计	792,814.29		900,000.00	107,185.71		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
厦门真尼纸业有 限公司				0.00	
厦门倍诗淘电子 商务有限公司				0.00	
合计				0.00	

说明：2019 年 9 月，诚享东方公司将厦门倍诗淘电子商务有限公司股权全部转让给福建世康安联健康管理有限公司；2019 年 11 月厦门真尼纸业有限公司清算注销。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	1,312,208.85	2,797,304.99
固定资产清理		
合计	1,312,208.85	2,797,304.99

(2) 固定资产

固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	489,342.52	2,737,829.06	604,743.69	1,237,153.88	5,069,069.15
2.本期增加金额			52,130.14	95,103.01	147,233.15
购置			52,130.14	95,103.01	147,233.15
3.本期减少金额		950,000.00	308,888.00	363,418.78	1,622,306.78
处置或报废		950,000.00	308,888.00	363,418.78	1,622,306.78
4.2019 年 12 月 31 日	489,342.52	1,787,829.06	347,985.83	968,838.11	3,593,995.52
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	132,377.87	980,772.93	410,031.95	748,581.41	2,271,764.16
2.本期增加金额	67,791.48	446,498.59	83,844.28	211,356.82	809,491.17
计提	67,791.48	446,498.59	83,844.28	211,356.82	809,491.17
3.本期减少金额		270,750.06	293,443.60	235,275.00	799,468.66
处置或报废		270,750.06	293,443.60	235,275.00	799,468.66
4.2019 年 12 月 31 日	200,169.35	1,156,521.46	200,432.63	724,663.23	2,281,786.67

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日 账面价值	289,173.17	631,307.60	147,553.20	244,174.88	1,312,208.85
2. 2018 年 12 月 31 日 账面价值	356,964.65	1,757,056.13	194,711.74	488,572.47	2,797,304.99

10. 无形资产

无形资产情况

项 目	专利权	计算机软件	商标	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	357,281.55	603,930.35		961,211.90
2.本期增加金额		603,065.35	17,878.76	620,944.11
购置		603,065.35	17,878.76	620,944.11
3.本期减少金额				
处置				
4.2019 年 12 月 31 日	357,281.55	1,206,995.70	17,878.76	1,582,156.01
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	65,190.14	477,973.79		543,163.93
2.本期增加金额	35,728.20	186,874.89	1,360.31	223,963.40
计提	35,728.20	186,874.89	1,360.31	223,963.40
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	100,918.34	664,848.68	1,360.31	767,127.33
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	256,363.21	542,147.02	16,518.45	815,028.68
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	292,091.41	125,956.56		418,047.97

11. 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	1,779,131.69		1,424,949.18	68,722.08	285,460.43
展厅货柜费	79,688.86	125,957.40	97,362.87		108,283.39
金蝶软件服务费	147,044.04		84,025.17		63,018.87
合计	2,005,864.59	125,957.40	1,606,337.22	68,722.08	456,762.69

12. 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	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	149,993.03	37,498.26	142,142.96	35,535.74
信用减值准备	2,652.65	663.16	—	—
折旧摊销差异	124,790.15	31,197.54	256,132.33	64,033.08
可抵扣亏损			8,990.11	2,247.53
可兑换积分	115,909.83	28,977.46		
可结转以后年度扣除的 广告宣传费	2,852,566.38	713,141.60		
合计	3,245,912.04	811,478.02	407,265.40	101,816.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融资产公允价值变动	1,387,001.13	346,750.29		

13. 短期借款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	10,002,030.00	

14. 应付账款

按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	2,493,184.30	475,388.82
应付运费	17,186.69	
应付劳务费	29,665.06	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	2,540,036.05	475,388.82

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	5,565,871.63	3,147,192.46
预收房租		54,580.00
合计	5,565,871.63	3,201,772.46

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,429,269.20	11,479,015.04	13,395,690.40	1,512,593.84
二、离职后福利-设定提存计划		279,026.15	279,026.15	
合计	3,429,269.20	11,758,041.19	13,674,716.55	1,512,593.84

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,429,269.20	10,595,033.07	12,511,708.43	1,512,593.84
二、职工福利费		483,283.54	483,283.54	
三、社会保险费		162,268.73	162,268.73	
其中：医疗保险费		134,469.17	134,469.17	
工伤保险费		4,141.54	4,141.54	
生育保险费		23,658.02	23,658.02	
四、住房公积金		90,501.00	90,501.00	
五、工会经费和职工教育经费		147,928.70	147,928.70	
合计	3,429,269.20	11,479,015.04	13,395,690.40	1,512,593.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：		279,026.15	279,026.15	
1.基本养老保险		267,865.47	267,865.47	

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
2.失业保险费		11,160.68	11,160.68	
合计		279,026.15	279,026.15	

17. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	421,356.91	1,494,630.90
企业所得税	3,641,263.23	3,219,253.37
个人所得税	83,972.91	59,495.30
城市维护建设税	29,869.07	104,624.14
教育费附加	12,819.75	44,838.91
地方教育费附加	8,546.53	29,892.61
印花税	5,070.64	15,708.70
合计	4,202,899.04	4,968,443.93

18. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,679,358.63	18,350,083.40
合计	20,679,358.63	18,350,083.40

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	14,185,000.00	11,917,500.00
预提返利	2,633,533.72	4,283,635.34
预提推广补贴	181,845.36	894,231.03
预提费用	1,335,589.21	887,803.67
电商平台代收款	1,082,828.21	320,308.76
待付经销商提现款	1,188,505.65	
其他	72,056.48	46,604.60
合计	20,679,358.63	18,350,083.40

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
保证金	10,338,500.00	品牌保证金及开店保证金

19. 其他流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
客户兑现积分	115,909.83	

20. 股本

	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

21. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	16,126,815.40			16,126,815.40

22. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,153,831.13		4,153,831.13	2,932,219.28		7,086,050.41

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

23. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	15,377,737.65	20,831,162.12
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	15,377,737.65	20,831,162.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,529,196.66	18,385,253.83
减：提取法定盈余公积	2,932,219.28	1,838,678.30
应付普通股股利	10,000,000.00	7,000,000.00
转作股本的普通股股利		15,000,000.00
期末未分配利润	32,974,715.03	15,377,737.65

24. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,489,976.90	48,986,929.71	90,714,259.24	35,743,179.99

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	566,380.83	489,167.09	230,247.32	176,687.50
合计	123,056,357.73	49,476,096.80	90,944,506.56	35,919,867.49

主营业务（分业务）

业务名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
化妆品及其他产品销售	122,468,335.94	48,328,321.85	90,698,636.37	35,500,469.68
电商服务	21,640.96	658,607.86	15,622.87	242,710.31
合计	122,489,976.90	48,986,929.71	90,714,259.24	35,743,179.99

25. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	557,995.26	624,358.05
教育费附加	239,159.56	267,582.01
地方教育附加	159,439.72	178,388.01
其他	60,612.63	45,318.40
合计	1,017,207.17	1,115,646.47

26. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
广告、业务宣传费	10,908,176.02	8,162,104.33
职工薪酬	4,401,902.59	4,510,175.01
运费	1,402,017.76	767,753.26
会务费	1,206,938.02	400,000.00
业务招待费	1,112,986.18	29,053.65
差旅费	404,251.73	332,303.44
办公费	351,891.49	562,771.61
产品检测费	88,895.50	31,238.54
折旧及摊销	19,259.71	51,437.06
合计	19,896,319.00	14,846,836.90

27. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,696,468.97	5,840,943.24
租赁及物业费	2,469,358.41	2,690,859.67
办公费	988,998.37	1,115,638.51

项 目	2019 年度	2018 年度
折旧与摊销	2,583,411.05	3,096,985.54
中介机构服务费	763,147.68	638,786.99
差旅费	220,786.74	350,504.91
业务招待费	952,493.24	1,048,064.97
存货损失及报废费用	319,387.19	552,010.98
合计	12,994,051.65	15,333,794.81

28. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,042,966.78	1,367,046.60
委外研发费用	306,742.68	1,391,050.97
办公费	47,207.38	43,770.97
折旧与摊销	5,635.05	4,949.27
差旅费	101,385.55	56,303.16
业务招待费	44,214.92	45,534.48
设计费		12,995.28
其他	1,109.90	
合计	2,549,262.26	2,921,650.73

29. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	25,501.87	
减：利息收入	188,593.48	131,939.20
利息净支出	-163,091.61	-131,939.20
银行手续费及其他	333,508.27	73,639.89
合 计	170,416.66	-58,299.31

30. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
思明区总部经济扶持补助		2,511,829.00	与收益相关
促进商贸业转型发展奖励（补助）金		23,100.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	7,443.07	1,295.72	收益相关
社保补差补贴		8,779.35	收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项			

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
目			
其中：个税扣缴税款手续费	22,543.80		收益相关
合计	29,986.87	2,545,004.07	

31. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-114,475.87
处置长期股权投资产生的投资收益	107,185.71	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,583,791.53	—
银行理财、信托理财投资收益		1,875,933.16
合计	2,690,977.24	1,761,457.29

32. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	1,387,001.13	

33. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-695.19	—
其他应收款坏账损失	-1,024.74	—
合计	-1,719.93	—

34. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	198.70
二、存货跌价损失	-149,993.03	-141,210.24
合计	-149,993.03	-141,011.54

35. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-470,427.82	
其中：固定资产	-470,427.82	

36. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得			
捐赠利得			
经销商违规罚款	77,500.00	87,500.00	77,500.00
非流动资产毁损报废利得			
其他	412.74	3,302.97	412.74
合计	77,912.74	90,802.97	77,912.74

37. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	83,063.64		83,063.64
非常损失			
滞纳金	15,003.22	1,050.00	15,003.22
非流动资产毁损报废损失		11,612.83	
快递货物火灾损失	94,698.23		94,698.23
其他	2.01	11,328.89	2.01
合计	192,767.10	23,991.72	192,767.10

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	10,157,689.01	6,811,812.40
递延所得税费用	-362,911.38	-99,795.69
合计	9,794,777.63	6,712,016.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	40,323,974.29	25,097,270.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,080,993.58	6,274,317.64
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
权益法核算的联营企业损益	-101,796.43	28,618.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	467,246.18	409,080.10
研发费用加计扣除	-171,230.43	
子公司小微企业税收优惠	-480,435.27	
所得税费用	9,794,777.63	6,712,016.71

39. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2019 年度	2018 年度
收到经销商保证金	4,213,500.00	4,066,500.00
政府补助（含代收代付政府补助）	29,986.87	2,645,004.07
电商平台代收款净额	523,659.36	98,509.12
利息收入	188,593.48	131,939.20
代收个人未分配利润转股本个税补贴		275,200.00
其他	1,626,065.85	886,254.83
合计	6,581,805.56	8,103,407.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付经销商保证金	1,946,000.00	1,713,500.00
支付代收代付政府补助款		600,000.00
支付个人未分配利润转股本个税补贴		275,200.00
期间费用等	24,519,340.17	20,600,896.20
合计	26,465,340.17	23,189,596.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
赎回信托理财产品	40,000,000.00	
赎回一年内到期的银行理财产品	10,000,000.00	
赎回可随时赎回的银行理财产品	220,910,000.00	
购买银行理财产品资金净赎回		20,300,000.00
合计	270,910,000.00	20,300,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
购买信托理财产品	58,000,000.00	40,000,000.00
购买可随时赎回的证券理财产品	12,000,000.00	
购买银行大额定期存单	10,025,266.67	
购买可随时赎回的银行理财产品	223,040,000.00	
合计	303,065,266.67	40,000,000.00

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,529,196.66	18,385,253.83
加：资产减值准备	149,993.03	141,011.54
信用减值损失	1,719.93	—
固定资产折旧	809,491.17	1,120,030.71
无形资产摊销	223,963.40	221,415.31
长期待摊费用摊销	1,675,059.30	1,821,925.81
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）	470,427.82	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		11,612.83
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,387,001.13	
财务费用（收益以“—”号填列）	25,501.87	
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,690,977.24	-1,761,457.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-709,661.67	-99,795.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	346,750.29	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,283,349.75	137,426.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,467,508.33	-4,211,062.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,230,967.62	7,060,143.23
经营活动产生的现金流量净额	33,859,589.63	22,826,504.61
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	16,260,243.95	11,530,195.68
减：现金的期初余额	11,530,195.68	14,888,523.87
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	4,730,048.27	-3,358,328.19

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	16,260,243.95	11,530,195.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,013,739.93	11,448,358.16

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可随时用于支付的其他货币资金	1,246,504.02	81,837.52
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,260,243.95	11,530,195.68

41. 政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
思明区总部经济扶持补助				2,511,829.00	
促进商贸业转型发展奖励（补助）金				23,100.00	
社保补差补贴				8,779.35	
失业保险稳岗补贴	7,443.07		7,443.07	1,295.72	其他收益
合计	7,443.07		7,443.07	2,545,004.07	

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
厦门诚享信购科技有限公司	厦门	厦门	电商服务	100.00		投资设立

2. 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
投资账面价值合计		792,814.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润		-114,475.87
——其他综合收益		
——综合收益总额		-114,475.87

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司财务部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续

期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100.00%（比较期：100.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 79.06%（比较：89.00%）。

2.流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日		
	6 个月内	6 个月-1 年	1 年以上
短期借款	10,002,030.00		
应付账款	2,540,036.05		
其他应付款	20,679,358.63		
合计	33,221,424.68		

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日		
	6 个月内	6 个月-1 年	1 年以上
应付账款	475,388.82		
其他应付款	18,350,083.40		
合计	18,825,472.22		

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资		77,217,001.13		77,217,001.13

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，以此作为第二层次金融资产的估值技术和主要输入值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东为陈俊宇，实际控制人为陈俊宇和陈俊希，直接持有本公司股权比例 70.00%。

2. 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。

3. 在联营企业中的权益

本公司的联营企业详见附注六、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴小娟	股东陈俊希之妻
程文荣	股东
厦门几多装饰工程有限公司	股东程文荣之子控制的企业
刘晓娟	股东
赖桂秀	监事会主席
雷舒靓	监事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
厦门倍诗淘电子商务有限公司	采购商品	130,063.87	
厦门真尼纸业纸业有限公司	采购商品	398.23	175,742.92
厦门几多装饰工程有限公司	办公室装修服务	6,461.00	139,408.00

(2) 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
陈俊宇	10,000,000.00	2019-9-29	2022-5-29	否

关联担保情况说明：公司控股股东陈俊宇以自有房产为诚享公司向中国建设银行抵押快贷 2.0 借款提供最高额抵押担保，担保金额 1000 万元。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	2,742,755.00	4,476,197.50

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	厦门真尼纸业有限公司			141,225.00	

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2020 年 3 月 2 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司重大资产重组预案的议案》以及《关于厦门联胜房地产开发有限公司股权转让框架协议的议案》，本公司拟支付现金购买福建省碧桂园房地产开发有限公司持有的厦门联胜房地产开发有限公司 100% 股权，转让价格预估值为 12,000 万元，最终估值及交易对价将依据评估报告协商确定。

本次交易标的厦门联胜房地产开发有限公司目前的主营业务为自有物业的租赁经营与管理，标的公司主要资产位于福建省厦门市湖里区火炬路 321 号的科创大厦，用地面积 9,146.25 平方米，建筑面积 14,349.11 平方米。本次交易的资金来源为公司自有资金及自筹资金，其中本公司董事长陈俊宇和董事兼总经理陈俊希与诚享东方公司签订《借款协议》合计向本公司提供无偿借款 4,900 万元。本次收购事项完成后预期将对本公司主营业务结构、资产负债结构产生较大影响。

截至 2020 年 4 月 10 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	13,825.25	616.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	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					
其中：组合 1					
组合 2	14,552.90	100.00	727.65	5.00	13,825.25
合计	14,552.90	100.00	727.65	5.00	13,825.25

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	649.20	100.00	32.46	5.00	616.74
组合 2					
组合小计	649.20	100.00	32.46	5.00	616.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	649.20	100.00	32.46	5.00	616.74

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	649.20	32.46	5.00

于 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,552.90	727.65	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	32.46		32.46	695.19			32.46

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销。

(5) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
向雪蓉	14,552.90	100.00%	727.65

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	366,242.38	425,959.49
合计	366,242.38	425,959.49

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	80,263.75	82,157.75
1 至 2 年	34,000.00	27,000.00
2 至 3 年	20,000.00	101,000.00
3 年以上	233,903.63	216,702.00
减：坏账准备	1,925.00	900.26
合计	366,242.38	425,959.49

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	298,903.63	379,702.00
代扣缴社保公积金及个税	30,763.75	29,152.46
代垫客户运费		15,388.00
代垫水电费		2,617.29

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理赔款	38,500.00	
减：坏账准备	1,925.00	900.26
合计	366,242.38	425,959.49

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	368,167.38	1,925.00	366,242.38

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1	329,667.38			329,667.38	
组合 2	38,500.00	5.00	1,925.00	36,575.00	
合计	368,167.38	5.00	1,925.00	366,242.38	

2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,500.00	1,925.00	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	18,005.29	4.22	900.26	5.00	17,105.03
组合 2	408,854.46	95.78			408,854.46
组合小计	426,859.75	100.00	900.26	0.21	425,959.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	426,859.75	100.00	900.26	0.21	425,959.49

B1. 2018 年 12 月 31 日组合 1 中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,005.29	900.26	5.00

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
	900.26		900.26	1,024.74			1,925.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销。

⑥于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
华夏创世纪（厦门）科技有限公司	押金	132,903.63	3 年以上	36.10	
浙江天猫技术有限公司	保证金	85,000.00	1-2 年 34,000.00 元， 3 年以上 51,000.00 元	23.09	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	13.58	
厦门一路安能物流有限公司	理赔款	38,500.00	0-1 年	10.46	1,925.00
行吟信息科技（天津）有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	5.43	
合计		326,403.63		88.66	1,925.00

3. 长期股权投资

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	15,000.00		15,000.00
对联营、合营企				792,814.29		792,814.29

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	807,814.29		807,814.29

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
厦门诚享信购科技有限公司	15,000.00	985,000.00		1,000,000.00		

(2) 对联营企业投资

投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
厦门倍诗淘电子商务有限公司	792,814.29		900,000.00	107,185.71		
厦门真尼纸业有限公司	0.00					
合计	792,814.29		900,000.00	107,185.71		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
厦门倍诗淘电子商务有限公司					0.00
厦门真尼纸业有限公司					0.00
合计					0.00

说明：2019 年 9 月，诚享东方公司将厦门倍诗淘电子商务有限公司股权全部转让给福建世康安联健康管理有限公司；2019 年 11 月厦门真尼纸业有限公司清算注销。

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,489,976.90	48,389,958.23	90,714,259.24	35,743,179.99

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	566,380.83	489,167.09	230,247.32	176,687.50
合计	123,056,357.73	48,879,125.32	90,944,506.56	35,919,867.49

主营业务（分业务）

业务名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
化妆品及其他产品销售	122,468,335.94	48,328,321.85	90,698,636.37	35,500,469.68
电商服务	21,640.96	61,636.38	15,622.87	242,710.31
合计	122,489,976.90	48,389,958.23	90,714,259.24	35,743,179.99

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
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		-114,475.87
处置长期股权投资产生的投资收益	107,185.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,545,982.28	—
银行理财、信托理财投资收益		1,875,933.16
合计	2,653,167.99	1,761,457.29

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-363,242.11		
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）		2,545,004.07	
委托他人投资或管理资产的损益		1,875,933.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,970,792.66	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,854.36	66,811.25	

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	3,492,696.19	4,487,748.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	524,144.04	1,122,199.62	
非经常性损益净额	2,968,552.15	3,365,548.86	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,968,552.15	3,365,548.86	

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	46.90	1.53	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.34	1.38	

②2018 年度

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	35.55	0.92	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.04	0.75	

公司名称：厦门诚享东方股份有限公司

日期：2020 年 4 月 10 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室