



圣荷桔色

NEEQ : 837125

北京圣荷桔色科技股份有限公司

Beijing Stherb Orange Polytron Technologies Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、公众公司、股份公司、圣荷桔色	指	北京圣荷桔色科技股份有限公司
圣荷泰天使、合伙企业	指	新余市圣荷泰天使资产管理中心（有限合伙）
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
股东大会	指	北京圣荷桔色科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京圣荷桔色科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京圣荷桔色科技股份有限公司监事会
三会	指	北京圣荷桔色科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、市场总监、产品总监
桔色科技	指	北京桔色科技有限公司
百树红	指	北京百树红国际贸易有限公司
美丽风	指	北京美丽风科技有限公司
《公司章程》	指	《北京圣荷桔色科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年01月01日至2019年06月30日
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

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

公司负责人姜兴涛、主管会计工作负责人白婧及会计机构负责人（会计主管人员）白婧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司与相关客户签订了保密协议，故客户信息属于公司重大商业秘密，不宜对外公布，公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免在2019年半年度报告中披露前五大客户的名称、应收账款余额前五大的客户名称和预收账款余额前五大的客户名称，涉及前五大客户名称、应收账款余额前五大的客户名称和预收账款余额前五大的客户名称时以客户一/客户二/客户三/客户四/客户五代替。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、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。 2、北京圣荷桔色科技股份有限公司第二届董事会第五次会议决议。 3、北京圣荷桔色科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京圣荷桔色科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Stherb Orange Polytron Technologies Co.,Ltd
证券简称	圣荷桔色
证券代码	837125
法定代表人	姜兴涛
办公地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	白婧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-57097607
传真	010-57097607
电子邮箱	public@stherb.net
公司网址	http://www.stherb.net
联系地址及邮政编码	北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101二层206室，102206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

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	2009年05月08日
挂牌时间	2016年05月04日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5134 批发与零售业—批发业—纺织、服装及家庭用品批发—化妆品及卫生用品批发
主要产品与服务项目	化妆品、玛咖食品和成人用品批发销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姜兴涛
实际控制人及其一致行动人	姜兴涛

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	91110108689217858E	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市昌平区回龙观镇高新五街5号院2号楼1至6层101 二层 206 室	否
注册资本（元）	8,860,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	56,661,314.48	50,292,011.59	12.66%
毛利率%	54.96%	56.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,167,220.98	12,808,872.13	-67.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,673,768.34	12,716,341.59	-71.11%
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）	6.74	26.89	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.94	26.70	-
基本每股收益	0.47	1.45	-67.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	75,423,379.91	107,137,010.00	-29.60%
负债总计	32,204,014.27	37,074,865.34	-13.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,219,365.64	70,062,144.66	-38.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.88	7.91	-38.31%
资产负债率%（母公司）	14.03%	12.97%	-
资产负债率%（合并）	42.70%	34.61%	-
流动比率	160.62%	227.59%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-5,534,589.23	6,163,095.74	-
应收账款周转率	3.84	22.26	-
存货周转率	1.13	1.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-29.60%	12.70%	-
营业收入增长率%	12.66%	23.29%	-
净利润增长率%	-67.47%	5.45%	-

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	8,860,000	8,860,000	-
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
除同公司正常经营业务相关的可供出售金融资产取得的投资收益	399,726.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,443.02
非经常性损益合计	561,169.45
所得税影响数	67,716.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	493,452.64

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

目前公司主营业务为化妆品、玛咖食品和成人用品的批发销售，通过对品牌和渠道的经营管理，从上游产品供应商采购产品，批发销售给下游经销商，通过采购和批发销售之间的交易差价获取利润。

圣荷桔色主要销售圣荷系列美胸化妆品，公司与 St. Herb Cosmetics International Co., Ltd 签订了独家代理协议，成为圣荷系列产品的中国总代理商，公司采用“授权经销商分销”的销售模式，在全国寻找资质齐全、销售实力较强的经销商，与其签订授权代销协议，授权经销商在指定区域销售指定产品。经过多年的经销渠道建设，公司分别发展了淘宝、天猫、京东电商平台上的线上经销商和美容院、商超、化妆品连锁机构等线下经销商。

2015 年，公司新增玛咖产品线，从东巴马卡（北京）科技发展有限公司处采购玛咖原材料，由代工厂生产玛咖系列食品（按公司要求和技术生产），2016 年 8 月，公司成立全资子公司北京百树红国际贸易有限公司，目前主营玛咖食品和成人用品销售，拥有美国 CEN、德国 Pjur、韩国 List 和 Memory、加拿大 Swan 等中高端进口品牌代理权。

2017 年 8 月圣荷桔色完成对北京桔色科技有限公司 100% 股权的收购，桔色科技目前拥有约 1000 多家“桔色成人”加盟连锁店，百树红作为北京桔色科技有限公司 Myx 平台（网址 www.myx.com.cn）加盟商的唯一产品供应商，为该平台 1000 多家加盟商供应成人用品。

2017 年底，公司成立全资子公司北京美丽风科技有限公司，同时百树红给全资子公司美丽风供货，由美丽风通过 1688 平台实现成人用品线上销售。

公司一般根据经销商或加盟商的预订单向产品供应商组织采购，并收取一定比例的预定金，对明星产品及业务旺季，公司也会根据实际采购周期提前采购备货。采购的产品到货后由仓库保管人员经验收后入库，随后为经销商或加盟商安排发货。

在为经销商及加盟商供货的同时，公司也成立相应的品牌运营中心，针对消费者设立产品咨询服务热线，为中国消费者提供产品功能咨询、产品使用指导、产品真伪验证等全方位的售前、售中、售后服务；针对加盟商设立指定的运营督导，为加盟商提供开店装修、店员招聘、产品营销等经营管理的全方位培训及跟踪服务。

报告期内公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期末发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司业务经营情况。

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 56,661,314.48 元，较上年同期增加了 12.66%；主要原因：（1）公司组织开展多次交流会，和加盟商共同学习、总结销售经验，帮助加盟商更好的提高业绩；（2）公司推出的展店补贴政策，吸引了更多的加盟商加入，进而使营业收入有所上涨。

2019 年 1-6 月，公司实现净利润 4,167,220.98 元，较上年同期下降了 67.47%；主要原因：2018 年公司针对加盟商制定了展店补贴的政策，积极鼓励加盟商开店经营，2019

年 1-6 月展店补贴费用为 8,588,210.00 元，使公司销售费用大幅增长，进而净利润有所下降。

2、完善运营管理体系

公司建立了具有竞争力的企业文化，创造以人为本、公正、积极、向上以及充满活力的文化氛围，以不断提升公司治理水平、调动员工工作的激情和创造力。

三、 风险与价值

1、公司治理的风险

公司挂牌新三板后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关管理制度。目前的治理机构和制度能够促进公司治理的规范运行，但是由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营存在因公司治理机制不完善而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对此，公司将遵守并完善各项规章制度，严格执行《公司章程》、三会议事规则以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理制度》等制度，保证公司持续、稳定、健康的发展。

2、实际控制人不当控制的风险

2017 年，姜兴涛成为新余市圣荷泰天使资产管理中心（有限合伙）的普通合伙人，姜兴涛能够直接和间接控制圣荷桔色共计 89.86% 的表决权，从而成为圣荷桔色的实际控制人。2019 年，公司第一大股东、控股股东新余市圣荷泰天使资产管理中心（有限合伙）通过盘后协议转让方式将其持有的圣荷桔色 550 万股股份转让给姜兴涛，转让后姜兴涛成为公司的第一大股东、控股股东，公司实际控制人未发生变化。姜兴涛现任公司董事长兼总经理，能够对公司的股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在因实际控制人对公司不当控制而使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

对此，公司将进一步加强公司治理，按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及三会议事规则履行职责和责任。

3、应收账款回收的风险

2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值 16,465,878.43 元，应收账款账面价值占营业收入的比重为 29.06%。公司与桔色科技完成重组后，经营规模进一步扩大，应收账款增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，应收账款可能存在不能及时收回且产生坏账损失的风险，进而影响公司现金流量和经营成果。

对此，公司将提高应收账款管理水平，对账期较长的应收账款加大催收力度，同时公司逐步通过收取保证金及预收货款的方式以降低坏账产生的可能性。

4、客户相对集中的风险

2018 年、2019 年 1-6 月公司对前五名客户销售额占同期营业收入总额的比例分别为 27.04%、30.12%，2019 年 1-6 月客户集中度较前期有所上升，且母公司第一大客户销售额占母公司营业收入的比例为 87.60%，客户集中度仍较高。尽管公司建立了丰富完善的线上和线下经销商渠道，依靠丰富的行业经验和良好的互惠互动机制，与主要客户保持了稳固、良好的合作关系，但如果公司和主要客户合作关系发生重大不利变化，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

对此，公司将继续发展淘宝、天猫、京东电商平台上的线上经销商和美容院、商超、化妆品连锁机构等线下经销商。

5、新业务开展及新市场开拓存在的不确定性风险

公司完成对桔色科技的收购后，将借助桔色科技的资源优势，为公司引入新的业务和市场，在原有主营业务的基础上，将逐步向成人用品销售领域拓展，新业务的开展及新市场开拓存在着一定的风险，如果公司不能稳固市场，将会对公司的经营和发展带来不利影响。

对此，公司充分整合资源，了解新业务和新市场的具体情况，充分挖掘桔色科技在成人用品行业的优势和资源，根据公司在新业务和新市场的经验和探索，不断进行总结和纠正，从而发展壮大新业务，开拓稳定新市场。

6、重组后业务合作前景与预期不符的风险

公司收购桔色科技100%的股权，希望利用桔色科技良好的品牌知名度、优秀的管理团队及成熟的销售渠道，推动公司业务的整合，扩大公司的商品范围及业务渠道。但公司和桔色科技的未来合作仍需要一个磨合的过程，未来计划能否顺利实施及整合后公司的盈利能力能否大幅提高仍存在一定的不确定性。

对此，公司将努力营造良好的企业文化，加强公司与桔色科技的文化融合，不断加强公司与桔色科技在销售渠道、人员配合、业务范围等各方面的合作，相互之间取长补短，充分提高公司整体的盈利能力。

7、人才流失的风险

公司的核心业务需要交叉知识背景的复合性人才，既要熟悉传统营销理论和实践，又要对互联网电商的特性有深刻理解。目前，公司虽然已组建了一支专业化的管理团队和技术团队，但随着市场规模的扩大以及公司业务规模的扩张，如果公司不能保持现有人才稳定，并不断培养、引进富有经验的人才，综合竞争优势将很难有效保持，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。

对此，公司将贯彻“走出去”、“引进来”人才队伍建设思路，通过内部培训、外部招聘以及人才交流锻炼等方式培养公司人才。在薪酬体系的设计上，注重员工价值考核和内部成长，公司目前已经建立了与公司业务规模、员工能力相匹配的薪酬管理制度，将会逐步调动公司人员的积极性。

8、商品存在质量问题的风险

公司销售的两性健康用品来自于国内、外的不同厂家，不同厂家之间的产品质量存在较大差异，尤其是玩具类产品，生产厂家主体资质、信誉度参差不齐，且该行业的产品质量尚没有统一的国家标准或者国际标准，虽然公司深入推进供应商管理和产品筛选体系，逐步建立起可靠的品牌供应商联盟，但是依然存在部分产品的质量难以保障的情况，不排除因部分商品质量问题对公司声誉、经营业绩产生不利影响的风险。

对此，公司在选择供货厂家方面加强了对公司资质、产品质量的审查，选择资质齐全、正规经营、信誉高的厂家，从生产源头就以产品质量为优进行优选，同时注重销售和售后环节的质量反馈，提高用户质量反馈响应速度，提高用户满意度和厂家产品质量意识。在产品售后服务方面，制定了完善的售后管理服务制度，产品出现质量问题能够及时响应，并针对加盟商、消费者反馈的意见及时做好售后服务。

9、市场竞争加剧及销售渠道依赖的风险

对于拥有巨大的市场空间、较高的营业利润、迅速发展的朝阳黄金产业——两性健康用品市场来说，越来越多的企业通过建立自有商务平台或通过借助京东、天猫、1号店等综合电子商务平台发展业务。随着两性健康产品逐步实现生产-销售产业链化以及综合电子商务平台与两性健康类企业的合作加深，两性健康电子商务市场的竞争强度将进一步

加剧。公司子公司百树红通过桔色科技的 myx 平台向加盟商销售成人用品，对桔色科技的销售渠道较为依赖。

对此，公司充分利用全资子公司北京桔色科技有限公司旗下的成人用品电商平台、丰富的渠道资源及桔色科技优秀的管理团队使公司营销规模取得更大增长，并逐步拓展业务类型、区域，实施差异化竞争策略，着力提升公司的市场竞争力。

10、商品价格下降的风险

随着行业不断发展成熟，市场竞争的加剧，相关商品价格会呈现下降趋势。虽然公司商品目前拥有较高的毛利水平，但随着市场的逐渐饱和，进口商品的也被大量引进国内市场，竞争也越来越激烈，公司经营业绩有可能出现一定程度的下滑。

对此，公司将进一步调整选品思路，通过视觉重构、交互变革等方式进一步提升品牌的品味，与高端成人品牌供应商形成稳固的合作关系，通过获取独家代理权等方式充分占领国内市场。

11、标的资产估值的风险

2017年8月，公司完成收购桔色科技100%股权，根据北京天圆开资产评估有限公司出具的天圆开评报字[2017]第1016号《评估报告》，截至2016年12月31日，北京桔色科技有限公司的全部股东权益评估价值为2,243.82万元，账面价值212.01万元，评估增值2,031.81万元，增值率958.34%。上述评估采用了资产基础法和收益法两种方法对标的资产的价值进行评估，并选用收益法评估结果作为最终评估结果。本次收购资产评估增值率较高，主要原因是北京桔色科技有限公司拥有良好的市场品牌和服务声誉，具备较强的渠道资源和管理团队，旗下加盟店数量稳步提升，预期具有良好的盈利能力，该等价值未在账面净资产充分体现。虽然评估机构在评估过程中严格按照评估的相关规定，并履行了勤勉、尽责的义务，但仍然存在因未来实际情况与评估假设不一致的情形，特别是宏观经济波动、国家法规及行业政策变化、市场竞争环境变化等情况，使未来盈利达不到资产评估时的预测，导致出现标的资产的估值与实际情况不符的情形，进而对公司股东利益造成不利影响。

对此，公司充分整合利用桔色科技旗下的成人用品电商平台、丰富的渠道资源及优秀的管理团队，使公司营销规模取得更大增长，并逐步拓展业务类型、区域，挖掘桔色成人的品牌价值，实施差异化竞争策略，着力提升公司的市场竞争力。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
姜兴涛	公司向控股股东、实际控制人姜兴涛借款 400 万元	400 万	已事后补充履行	2019 年 8 月 16 日	2019-039

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：

2019 年 6 月公司向控股股东、实际控制人姜兴涛借款 400 万，主要为了缓解临时性的资金压力，该借款为无偿借款，是控股股东、实际控制人对公司的资助行为，不会对公司日常生产经营产生重大不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015/12/31		挂牌	独立性承诺	就公司独立性事项，公司作出承诺。	正在履行中
其他	2015/12/31		挂牌	同业竞争承诺	就避免同业竞争事项作出承诺	正在履行中
其他	2016/9/27		重大资产重组	内部控制	就遵守公司内部控制事项作出承诺	正在履行中
其他	2016/9/27		重大资产重组	资金占用承诺	就避免资金占用事项作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/12/7		收购	关联交易	就减少并规范关联交易事项作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/12/7		收购	同业竞争承诺	就避免同业竞争事项作出承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度或持续到本年度已披露的承诺，具体如下：

(1) 针对独立性，公司承诺：本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的员工。本公司与全体员工均签订劳动合同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的独立运营的资产。本公司最近两年内不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。本公司独立对外签订采购合同、销售合同等与业务有关的法律文件，独立开展业务，本公司业务独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。本公司设立了与生产经营相关的生产、销售等内部机构，具有独立经营的条件和能力，本公司各内部机构独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。本公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立、规范的财务会计制度，能够独立进行财务决策。本公司拥有独立的银行账户，没有与任何股东共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。经自查，公司未违反所作出的承诺。

(2) 公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具了《关于不进行同业竞争的承诺函》，并签字承诺如下：“本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。本人在作为股份公司的股东、董事、监事、高级管理人

员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。本人将不会利用股东、董事、监事、高级管理人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及其其他股东的合法利益。本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。”经自查，以上人员均未违反所作出的承诺。

(3) 2017年，圣荷桔色与桔色科技进行重大资产重组时，桔色科技及其董事、监事、高级管理人员已经出具承诺，本次交易完成后，桔色科技将严格遵守圣荷桔色法人治理结构和运营管理体制，严格执行圣荷桔色的各项内部控制制度。经自查，桔色科技及其董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

(4) 2017年，圣荷桔色与桔色科技进行重大资产重组时，桔色科技及其董事、监事及高级管理人员已经出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺本次重大资产重组期间及完成之后，不再发生关联方占用标的公司资金的情况，本次重大资产重组完成后，桔色科技将严格遵守圣荷桔色《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部控制制度，防范关联方占用标的公司资金。桔色科技实际控制人姜兴涛出具了《关于避免资金占用的承诺函》，作出了如下承诺：保证桔色科技的独立性，不会利用实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害标的公司及其他股东的利益，并承诺在作为桔色科技实际控制人期间，将通过影响本人实际控制的其他企业的董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，避免本人实际控制的其他企业占用桔色科技的资金或资产。如违反该承诺给公司或相关各方造成损失，本人愿承担相应的法律责任。经自查，该重组事项已经完成，桔色科技及其董事、监事及高级管理人员、实际控制人姜兴涛未违反所作出的承诺。

(5) 2017年，姜兴涛收购圣荷桔色时，姜兴涛出具了《关于减少并规范关联交易的承诺》，承诺函的主要内容如下：“本次收购完成后，本人将尽量避免与公司及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其中小股东利益。如有违反以上承诺及圣荷桔色关联交易管理制度而给圣荷桔色造成损失的情形，将依法承担相应责任。经自查，该收购事项已经完成，姜兴涛未违反所作出的承诺。

(6) 2017年，姜兴涛收购圣荷桔色时，姜兴涛出具了避免同业竞争的承诺，承诺的主要内容如下：本人以及本人控制的其他企业与圣荷桔色不存在产品交叉、重叠的情况，互相之间不存在同业竞争；在本人以及本人控制的其他企业拟从事或实质性获得与圣荷桔色相同的业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与圣荷桔色可能构成潜在同业竞争的情况下，本人将努力促使本人及本人控制的其他企业不从事与圣荷桔色相同的业务，以避免与圣荷桔色的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，本人以及本人控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对圣荷桔色带来不公平的影响时，本人将努力促使本人及本人控制的其他企业放弃与圣荷桔色的业务竞争；如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与圣荷桔色主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知圣荷桔色，并尽力将该商业机会给予圣荷桔色，避免与圣荷桔色形成同业竞争或潜在同业竞争。本人保证严格履行上述各项承诺，如因违反相关

承诺并因此给圣荷桔色造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。本承诺在本人作为圣荷桔色的实际控制人期间持续有效。经自查，姜兴涛未违反所作出的承诺。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 30 日	35		
合计	35		

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案		4.96	12.128037

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本次权益分派预案经公司 2019 年 8 月 16 日召开的董事会、监事会审议通过，该议案尚需提交公司 2019 年第二次临时股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过 2 个月内实施。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例		数量	比例
无限售股份总数	221,825	2.50%	6,226,400	6,448,225	72.78%
其中：控股股东、实际控制人	29,300	0.33%	6,108,175	6,137,475	69.27%
董事、监事、高管	206,825	2.33%	6,141,400	6,348,225	71.65%
核心员工					
有限售股份总数	8,638,175	97.50%	-6,226,400	2,411,775	27.22%

有限 售条 件股 份	其中：控股股东、实 际控制人	7,961,300	89.86%	-6,082,100	1,879,200	21.21%
	董事、监事、 高管	2,993,875	33.79%	-615,325	2,378,550	26.85%
	核心员工					
总股本		8,860,000	-	0	8,860,000	-
普通股股东人数						8

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变动	期末持股 数	期末 持 股 比 例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	姜兴涛	2,490,600	5,526,075	8,016,675	90.48%	1,879,200	6,137,475
2	杨清汉	400,000	0	400,000	4.51%	300,000	100,000
3	何伟鸿	100,000	0	100,000	1.13%	0	100,000
4	许才淋	88,600	0	88,600	1.00%	66,450	22,150
5	李芳	88,600	0	88,600	1.00%	66,450	22,150
合计		3,167,800	5,526,075	8,693,875	98.12%	2,312,100	6,381,775
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司普通股前五名或持有 10%及以上股东间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□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

2019 年 6 月 18 日，公司原控股股东新余市圣荷泰天使资产管理中心（有限合伙）通过盘后协议转让方式将其持有的圣荷桔色 550 万股股份转让给姜兴涛，转让后姜兴涛直接持有公司股份 8,016,675 股，其直接持股比例由本次转让前的 28.40%变更为 90.48%。本次交易完成后，公司控股股东变更为姜兴涛，实际控制人未发生变化。

姜兴涛，男，1972 年 5 月 29 日出生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 1996 年 7 月，任北内集团二厂职员；1996 年 8 月至 2000 年 1 月，北京远潮信息技术有限公司担任销售员；2000 年 2 月至 2004 年 3 月，任北京领先时代科技发展有限公司市场经理；2004 年 4 月至 2017 年 7 月，任北京桔色科技有限公司总监一职；2017 年 8 月至 2017 年 9 月，任北京圣荷桔色科技股份有限公司职员；2017 年 9 月至今，任北京圣荷桔色科技股份有限公司董事；2017 年 11 月至今，任北京圣荷桔色科技股份有限公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任期	是否在公司领取薪酬
姜兴涛	董事长	男	1972年5月	本科	2018.10.16-2021.10.15	是
姜兴涛	总经理	男	1972年5月	本科	2017.11.22-2020-11.21	是
许才淋	董事	男	1980年5月	本科	2018.10.16-2021.10.15	是
杨清汉	董事	男	1976年11月	本科	2018.10.16-2021.10.15	是
李芳	董事	女	1979年2月	本科	2018.10.16-2021.10.15	是
李芳	市场总监	女	1979年2月	本科	2017.08.16-2020.08.15	是
白婧	董事、财务总监、董事会秘书	女	1990年6月	本科	2018.10.16-2021.10.15	是
刘乾坤	监事会主席	男	1987年9月	大专	2018.10.16-2021.10.15	是
陈玉辉	监事	男	1986年8月	高中	2019.06.05-2021.10.15	是
雷雨	职工监事	男	1985年2月	大专	2018.10.16-2021.10.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
姜兴涛	董事长、总经理	2,490,600	5,526,075	8,016,675	90.48%	0
杨清汉	董事	400,000	0	400,000	4.51%	0
许才淋	董事	88,600	0	886,000	1.00%	0
李芳	董事、市场总监	88,600	0	886,000	1.00%	0
白婧	董事、财务总监、董事会秘书	44,300	44,300	886,000	1.00%	0
雷雨	职工监事	44,300	0	44,300	0.05%	0
合计	-	3,156,400	5,570,375	11,118,975	98.04%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
龙嘉兵	监事	离任	-	个人原因
陈玉辉	-	新任	监事	补选

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

陈玉辉，男，1986年08月16日出生，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2010年7月至2012年6月，任北京甄尚地产商务助理；2012年7月至2017年6月，任北京扎西德勒文化传播有限公司市场部主管；2017年7月至今，任北京百树红国际贸易有限公司连锁事业部主管。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20
市场营销人员	73	73
财务人员	9	9
研发人员	6	6
员工总计	108	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	83	90
专科	22	16
专科以下	3	2
员工总计	108	108

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为所有员工办理了社

会保险，为员工代缴代扣个人所得税。另外，公司于2017年制定了《北京圣荷桔色科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理办法》，使得公司董事、监事及高级管理人员的薪酬更加制度化、透明化。

2、培训计划：公司注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，制定了年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，通过培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、离退休职工情况：报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、 (一)	4,008,458.90	29,341,922.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注五、 (二)	16,465,878.43	13,060,924.32
其中：应收票据			
应收账款	附注五、 (二)	16,465,878.43	13,060,924.32
应收款项融资			
预付款项	附注五、 (三)	6,822,449.95	6,053,246.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、 (四)	565,155.57	551,617.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、 (五)	22,863,233.90	22,403,030.11
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	附注五、 (六)	1,000,443.37	12,966,631.22

流动资产合计		51,725,620.12	84,377,371.45
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			
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	附注五、 (七)	1,148,436.54	5,473.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、 (八)	502,022.78	543,284.90
开发支出			
商誉	附注五、 (九)	21,310,220.34	21,310,220.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、 (十)	737,080.13	900,659.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,697,759.79	22,759,638.55
资产总计		75,423,379.91	107,137,010.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五、 (十一)	3,546,226.79	3,934,690.67
其中：应付票据			
应付账款	附注五、 (十一)	3,546,226.79	3,934,690.67

预收款项	附注五、 (十二)	9,547,369.11	14,861,991.17
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	附注五、 (十三)	1,199,662.05	1,258,931.86
应交税费	附注五、 (十四)	1,404,598.20	4,849,775.99
其他应付款	附注五、 (十五)	16,506,158.12	12,169,475.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,204,014.27	37,074,865.34
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,204,014.27	37,074,865.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、 (十六)	8,860,000.00	8,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	附注五、 (十七)	10,135,005.60	10,135,005.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、 (十八)	4,733,049.73	3,576,528.41
一般风险准备			
未分配利润	附注五、 (十九)	19,491,310.31	47,490,610.65
归属于母公司所有者权益合计		43,219,365.64	70,062,144.66
少数股东权益			
所有者权益合计		43,219,365.64	70,062,144.66
负债和所有者权益总计		75,423,379.91	107,137,010.00

法定代表人：姜兴涛

主管会计工作负责人：白婧

会计机构负责人：白婧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		511,587.82	4,276,640.80
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三、 (一)	930,420.21	
应收款项融资			
预付款项		827,862.97	1,276,226.33
其他应收款	附注十三、 (二)	13,101,167.00	26,231,330.14
其中：应收利息			
应收股利		10,000,000.00	24,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		1,170,378.33	1,056,013.39
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		291,798.29	5,793,978.49

流动资产合计		16,833,214.62	38,634,189.15
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	附注十三、 (三)	24,891,207.52	24,891,207.52
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		15,876.40	916.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		502,022.78	543,284.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,923.25	2,030.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,411,029.95	25,437,439.04
资产总计		42,244,244.57	64,071,628.19
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,338,202.46	20,977.50
预收款项		109,855.00	3,940,629.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		317,106.40	412,712.26
应交税费		61,516.74	579,263.83
其他应付款		4,102,000.00	3,357,693.96
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			
流动负债合计		5,928,680.60	8,311,277.44
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,928,680.60	8,311,277.44
所有者权益：			
股本		8,860,000.00	8,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,970,957.47	10,970,957.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,733,049.73	3,576,528.41
一般风险准备			
未分配利润		11,751,556.77	32,352,864.87
所有者权益合计		36,315,563.97	55,760,350.75
负债和所有者权益合计		42,244,244.57	64,071,628.19

法定代表人：姜兴涛

主管会计工作负责人：白婧

会计机构负责人：白婧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		56,661,314.48	50,292,011.59
其中：营业收入	附注五、 (二十)	56,661,314.48	50,292,011.59
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,254,159.93	33,037,609.28
其中：营业成本	附注五、 (二十)	25,519,770.70	21,673,432.48
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	附注五、 (二十一)	304,254.42	427,271.19
销售费用	附注五、 (二十二)	15,512,716.47	4,936,221.18
管理费用	附注五、 (二十三)	9,431,016.35	5,285,377.31
研发费用	附注五、 (二十四)	57,472.11	391,114.21
财务费用	附注五、 (二十五)	192,130.37	111,604.22
其中：利息费用			
利息收入		15,052.70	38,242.46
信用减值损失			
资产减值损失	附注五、 (二十六)	236,799.51	212,588.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (二十七)	399,726.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	附注五、 （二十八）		119,448.44
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,806,880.98	17,373,850.75
加：营业外收入	附注五、 （二十九）	163,843.02	3,000.00
减：营业外支出	附注五、 （三十）	2,400.00	19,798.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,968,324.00	17,357,052.59
减：所得税费用	附注五、 （三十一）	1,801,103.02	4,548,180.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,167,220.98	12,808,872.13
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）		4,167,220.98	12,808,872.13
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,167,220.98	12,808,872.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,167,220.98	12,808,872.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,167,220.98	12,808,872.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	1.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	1.45

法定代表人：姜兴涛

主管会计工作负责人：白婧

会计机构负责人：白婧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、（四）	8,253,489.77	10,602,919.79
减：营业成本	附注十三、（四）	3,274,688.23	4,454,794.37
税金及附加		6,068.60	100,711.91
销售费用		1,398,901.70	1,319,584.10
管理费用		1,525,487.48	1,003,572.46
研发费用			391,114.21
财务费用		-8,611.13	-12,024.73
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）		10,035,674.15	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			15,829.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		427.8	-21,474.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,093,056.84	3,339,522.09
加：营业外收入			3,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,093,056.84	3,342,522.09
减：所得税费用		527,843.62	842,932.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,565,213.22	2,499,589.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,565,213.22	2,499,589.64
（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		11,565,213.22	2,499,589.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.31	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		1.31	0.28

法定代表人：姜兴涛

主管会计工作负责人：白婧

会计机构负责人：白婧

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,991,572.78	54,446,981.08
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	附注五、 （三十二）	4,500,525.49	1,501,132.17
经营活动现金流入小计		61,492,098.27	55,948,113.25

购买商品、接受劳务支付的现金		31,425,037.55	30,988,247.71
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		8,998,274.38	4,579,043.37
支付的各项税费		10,645,865.46	7,443,555.39
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三十二)	15,957,510.11	6,774,171.04
经营活动现金流出小计		67,026,687.50	49,785,017.51
经营活动产生的现金流量净额		-5,534,589.23	6,163,095.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		399,726.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,399,726.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,188,600.41	
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			7,840,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,188,600.41	7,840,000.00
投资活动产生的现金流量净额		11,211,126.02	-7,840,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,010,000.00	
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		31,010,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-31,010,000.00	
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	附注五、 (三十三)	-25,333,463.21	-1,676,904.26
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、 (三十三)	29,341,922.11	38,570,950.93
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、 (三十三)	4,008,458.90	36,894,046.67

法定代表人：姜兴涛

主管会计工作负责人：白婧

会计机构负责人：白婧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,638,071.57	15,486,435.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,246,486.24	3,000.00
经营活动现金流入小计		5,884,557.81	15,489,435.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,177,687.22	5,502,227.97
支付给职工以及为职工支付的现金		1,525,543.34	1,204,041.03
支付的各项税费		1,682,290.27	2,233,293.19
支付其他与经营活动有关的现金		2,273,114.11	4,919,463.58
经营活动现金流出小计		7,658,634.94	13,859,025.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,774,077.13	1,630,410.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		24,035,674.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,035,674.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,650.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,840,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,650.00	7,840,000.00
投资活动产生的现金流量净额		29,019,024.15	-7,840,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,010,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,010,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-31,010,000.00	
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		-3,765,052.98	-6,209,589.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,276,640.80	8,465,751.27
六、期末现金及现金等价物余额		511,587.82	2,256,161.49

法定代表人：姜兴涛

主管会计工作负责人：白婧

会计机构负责人：白婧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

北京圣荷桔色科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京圣荷桔色科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 5 月 8 日经北京市工商行政管理局昌平分局批准，由自然人股东凡霞、刘仁凯共同出资设立。2015 年 9 月 24 日公司创立大会暨 2015 年第一次股东大会，同意公司整体变更设立为股份有限公司。统一社会信用代码：91110108689217858E。于 2016 年 5 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，所属行业为批发业类。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 886 万股，注册资本为 886 万元，注册地：北京市昌平区回龙观镇高新五街 5 号院 2 号楼 1 至 6 层 101 二层 206 室，总部地址：北京市昌平区回龙观镇高新五街 5 号院 2 号楼 1 至 6 层 101 二层 206 室。本公司主要经营活动为：技术开发、技术服务、技术转让；销售化妆品、五金交电、玩具；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本公司控股股东、实际控制人为姜兴涛。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京百树红国际贸易有限公司
北京美丽风科技有限公司
北京桔色科技有限公司
北京桔色基业电子商务有限公司
北京色彩街网络科技有限公司
北京领先共创企业管理有限公司
北京加夏国际贸易有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本报告不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。

相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

(八) 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。

近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

年末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

4、 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的抵销

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

6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场

中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：本公司将单项金额在 100 万元以上的应收账款、其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体

如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	合并范围内的子公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

存货包括：外购原材料、库存商品。

购入、自制的存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的公允价值为基础确定其入账价值；存货发出时按移动加权平均法计价；低值易耗品领用时按一次转销法核算；采用永续盘存制。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。

存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响：对于库存商品和用于出售的材料等，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；对于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；对于为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 固定资产

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

本公司固定资产分为电子设备、办公家具。

本公司固定资产按原值扣除其预计净残值及所提减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

类别	折旧方法	净残值率 (%)	预计使用年 限(年)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	0.00	3	33.33
办公家具	年限平均法	0.00	5	20.00

当固定资产存在下列迹象时，应计提减值准备：固定资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；固定资产已经或者

将闲置、终止使用或者计划提前处置；公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 在建工程

在建工程指兴建中的厂房及设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用（详见附注三、（十四）“借款费用”）。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象，则对其按单个资产或资产组的可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则将可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者

生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

化金额。

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

定的无形资产，不予摊销。

2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司无形资产列示及摊销年限如下：

项目名称	规定年限
商标权	10 年
软件	10 年

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

设定提存计划

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

(十八) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(十九) 收入

1、 收入确认的一般原则

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（1）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，根据客户的验收结果确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、 收入确认的具体方法

公司销售模式包括经销商模式、加盟商模式、电商销售模式。

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并在销货清单上签字确认，财务人员根据业务人员确认的销货申请通知仓库办理出库手续。由客户确认销货清单。

(1) 公司对经销商收入确认的原则为：财务部收到经销商签收的销货清单之时，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入，并按照销售清单所列货品进行成本结转。

根据公司与经销商签订的销售合同、报告期内的退换货情况、货款回笼情况及实际交易情况，公司对经销商的销售属于买断式销售，公司将产品转移或将相关产品的所有权凭证并交付经销商后，与产品所有权上的主要风险和报酬随之转移，满足收入确认的条件，符合《企业会计准则》收入确认条件。

A、公司将产品交付经销商后，经销商与终端客户之间的结算价格不再影响公司与经销商对该项产品之间的结算价格，该产品可能发生减值或毁损等形成的损失与公司无关。因此，公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给经销商。

B、公司产品交付经销商后，由经销商对产品实物进行管理，并由其自主决定对终端客户进行销售。报告期内及期后不存在经销商销售退回的情形。因此，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制。

C、公司发货给经销商时，销售合同/订单已确定相应的销售单价。说明产品发货时，收入已能够可靠地计量。

D、公司对经销商的货款回笼情况较好，表明相关的经济利益很可能流入企业。

E、公司发货时，产品的销售成本能够可靠地计量。

(2) 公司对加盟商收入确认的原则：公司与加盟商签署加盟协议，按照相关协议的约定向加盟商收取加盟费并开具发票之时，确认收入。

(3) 公司电商销售收入确认的原则：客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台下订单，并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送给客户，公司在客户对商品签收时确认收入。

针对成人用品及圣荷系列商品，直接外购商品后进行销售，无生产加工过程，故营业成本均为采购库存商品发生的金额。在产品发货并经对方确认的销售清单后予以确认收入的同时确认营业成本。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2、 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十二) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更**1、 重要会计政策变更**

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

2、 重要会计估计变更

无。

(二十四) 其他

无。

四、 税项**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13、6、3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
	按应纳税所得额计缴	20
城市维护建设税	应纳流转税额	7
	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京色彩街网络科技有限公司	20
北京桔色基业电子商务有限公司	20
北京领先共创企业管理有限公司	20
北京加夏国际贸易有限公司	20

（二） 税收优惠

1. 根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）、《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告〔2017〕23号）、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知的规定》（财税〔2019〕13号），2019年度本公司子公司北京美丽风科技有限公司、北京色彩街网络科技有限公司、子公司北京桔色科技有限公司的全资子公司北京桔色基业电子商务有限公司、北京领先共创企业管理有限公司、北京加夏国际贸易有限公司均为小型微利企业，对其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100万元但不超过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。

2. 本公司及子公司北京百树红国际贸易有限公司、北京美丽风科技有限公司，子公司北京桔色科技有限公司及其全资子公司北京加夏国际贸易有限公司、北京桔色基业电子商务有限公司均为一般纳税人，2019年4月1日之前适用16%的增值税率，2019年4月1日之后适用13%的增值税率；本公司子公司北京色彩街网络科技有限公司、子公司北京桔色科技有限公司的全资子公司北京领先共创企业管理有限公司均为增值税小规模纳税人，适用3%的增值税率。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	135,012.48	125,822.63
银行存款	3,425,667.02	26,645,887.81
其他货币资金	447,779.40	2,570,211.67
合计	4,008,458.90	29,341,922.11

注：1、截至2019年06月30日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限

制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、2019年06月30日其他货币资金余额为子公司收取客户通过支付宝、微信、易宝支付的尚未提存到公司银行基本户的款项。

3、本期期末账面价值为4,008,458.90元，较上年期末降低了86.34%，主要原因系公司在2019年4月进行了分派现金红利31,010,000.00元。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	-	-
应收账款	16,465,878.43	13,060,924.32
合计	16,465,878.43	13,060,924.32

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,332,913.36	100.00	867,034.93	5.00	16,465,878.43	13,748,751.14	100.00	687,826.82	5.00	13,060,924.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,332,913.36	100.00	867,034.93	5.00	16,465,878.43	13,748,751.14	100.00	687,826.82	5.00	13,060,924.32

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,331,356.34	866,567.82	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,557.02	467.11	30.00
合计	17,332,913.36	867,034.93	

(3) 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	2019.06.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	606,844.18	3.69	30,342.21
客户二	521,397.24	3.17	26,069.86
客户三	515,286.38	3.13	25,764.32
客户四	511,471.15	3.11	25,573.56
客户五	504,683.76	3.07	25,234.19
合计	2,659,682.71	16.15	132,984.14

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 179,416.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 208.47 元，核销坏账准备金额 0.00 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,355,497.37	93.16	5,662,428.69	93.54

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	466,952.58	6.84	390,818.00	6.46
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	6,822,449.95	100.00	6,053,246.69	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

预付对象	2019.06.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
石家庄金阳光金属制品有限公司	904,606.00	13.26
圣荷化妆品国际有限公司	691,576.56	10.14
海关税费	643,633.30	9.43
天津和治医药科技有限公司	547,390.00	8.02
北京轩德丰贸易有限公司	500,000.00	7.33
合计	3,287,205.86	48.18

3、其他说明

本报告期预付账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	565,155.57	551,617.00
合计	565,155.57	551,617.00

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	667,847.97	100.00	102,692.40	15.38	565,155.57	596,718.00	100.00	45,101.00	7.56	551,617.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	667,847.97	100.00	102,692.40	15.38	565,155.57	596,718.00	100.00	45,101.00	7.56	551,617.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	201,847.97	10,092.40	5.00
1至2年	236,000.00	23,600.00	10.00
2至3年	230,000.00	69,000.00	30.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	667,847.97	102,692.40	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
押金保证金	468,000.00	466,000.00
备用金	191,081.97	125,000.00
其他	8,766.00	5,718.00
合计	667,847.97	596,718.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.06.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京领先基业科技有限公司	押金	75,000.00	1-2年	44.92	7,500.00
		225,000.00	2-3年		67,500.00
陈玉辉	备用金	80,000.00	1年以内	11.98	4,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	7.49	5,000.00
张莹莹	备用金	50,000.00	1年以内	7.49	2,500.00
关美林	备用金	10,080.00	1年以内	1.51	504.00

单位名称	款项性质	2019.06.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		490,080.00		73.38	87,004.00

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,634.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,162.55 元。

(6) 其他说明

本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(五) 存货

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,068,751.65		2,068,751.65	2,127,083.25		2,127,083.25
库存商品	20,794,482.25		20,794,482.25	20,275,946.86		20,275,946.86
合计	22,863,233.90		22,863,233.90	22,403,030.11		22,403,030.11

(六) 其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣进项税	712,158.89	160,673.99
预缴所得税	288,284.48	805,957.23
理财产品		7,000,000.00
货币基金		5,000,000.00
合计	1,000,443.37	12,966,631.22

本期期末其他流动资产为 1,000,443.37 元，较上年期末减少了 92.28%，主要原因系本期赎回了上期购买的理财产品和货币基金合计 12,000,000.00 元。

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产清理	-	-
固定资产	1,148,436.54	5,473.55
合计	1,148,436.54	5,473.55

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值			
（1）期初余额	160,272.00	33,756.26	194,028.26
（2）本期增加金额	1,171,950.41	16,650.00	1,188,600.41
—购置	1,171,950.41	16,650.00	1,188,600.41
—在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	1,332,222.41	50,406.26	1,382,628.67
2. 累计折旧			
（1）期初余额	160,077.71	28,477.00	188,554.71
（2）本期增加金额	41,417.52	4,219.90	45,637.42
—计提	41,417.52	4,219.90	45,637.42
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	201,495.23	32,696.90	234,192.13
3. 减值准备			
（1）期初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	1,130,727.18	17,709.36	1,148,436.54
（2）期初账面价值	194.29	5,279.26	5,473.55

1、本期期末固定资产的账面价值为 1,148,436.54，较上年期末增长了 20,881.57%，主要原因系公司前期投入研发的智能货柜机已初具成型。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标	财务软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	825,242.72	50,000.00	875,242.72
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	281,957.82	50,000.00	331,957.82
(2) 本期增加金额	41,262.12	0	41,262.12
— 计提	41,262.12	0	41,262.12
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	323,219.94	50,000.00	373,219.94
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	502,022.78	0	502,022.78
(2) 期初账面价值	543,284.90	0	543,284.90

(九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
		企业合并形成的	处置	
北京桔色科技有限公司	21,310,220.34			21,310,220.34
合计	21,310,220.34			21,310,220.34

2、 商誉减值准备

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
		计提	处置	
北京桔色科技有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

注：按照企业会计准则的相关规定将公司合并购买日支付的合并对价与被收购方北京桔色科技有限公司合并购买日合并报表范围的可辨认净资产公允价值之间的差额确认为商誉。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	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	969,727.33	240,681.44	732,927.82	182,554.06
可抵扣亏损	2,789,994.13	257,929.09	7,181,057.01	718,105.70
内部交易未实现利润	4,769,392.00	238,469.60		
合计	8,529,113.46	737,080.13	7,913,984.83	900,659.76

(十一) 应付票据及应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付票据	-	-
应付账款	3,546,226.79	3,934,690.67
合计	3,546,226.79	3,934,690.67

1、 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示：

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内	3,546,226.79	3,934,690.67
1-2年(含2年)		

项目	2019.06.30	2018.12.31
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	3,546,226.79	3,934,690.67

(2) 账龄超过一年的重要应付账款
无。

(3) 其他说明

本报告期应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十二) 预收款项

1、 预收款项账龄列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内	9,547,369.11	14,861,991.17
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	9,547,369.11	14,861,991.17

2、 账龄超过一年的重要预收款项
无。

3、 其他说明

本报告期预收账款中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

4、 本期期末预收账款账面价值为9,547,369.11元，较上年期末降低了35.76%，主要原因系母公司第一大客户上年期末预收款项发货在今年年初完成，而本期订单已基本完成发货且确认收入。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	1,193,067.87	8,534,296.23	8,592,265.21	1,135,098.89
离职后福利-设定提存计划	65,863.99	404,708.34	406,009.17	64,563.16
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,258,931.86	8,939,004.57	8,998,274.38	1,199,662.05

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,142,415.96	7,994,664.47	8,059,410.76	1,077,669.67
(2) 职工福利费				-
(3) 社会保险费	50,651.91	354,223.76	347,446.45	57,429.22
其中：医疗保险费	36,544.75	316,484.4	310,418.3	42,610.85
工伤保险费	1,874.52	12,420.6	12,197.08	2,098.04
生育保险费	12,232.64	25,318.76	24,831.07	12,720.33
(4) 住房公积金		185,408.00	185,408.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				-
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
				-
合计	1,193,067.87	8,534,296.23	8,592,265.21	1,135,098.89

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
基本养老保险	63,235.29	387,451.00	389,144.74	61,541.55
失业保险费	2,628.7	17,257.34	16,864.43	3,021.61

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
企业年金缴费				-
合计	65,863.99	404,708.34	406,009.17	64,563.16

(十四) 应交税费

税费项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
增值税	26,816.00	174,047.05
企业所得税	1,347,640.74	4,425,696.33
城市维护建设税	15,084.23	125,029.81
教育费附加	9,023.54	74,990.89
地方教育费附加	6,033.69	50,011.91
残保金		
合计	1,404,598.20	4,849,775.99

1、本期期末应交税费为 1,404,598.20 元，较上年期末减少了 71.04%，主要原因系本期销售费用有所增加，致利润减少，应交企业所得税也相应大幅减少。

(十五) 其他应付款

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	16,506,158.12	12,169,475.65
合计	16,506,158.12	12,169,475.65

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
押金保证金	12,460,321.00	12,121,303.75
往来款	4,045,837.12	48,171.90
合计	16,506,158.12	12,169,475.65

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
1 年以内	13, 232, 548. 12	8, 477, 275. 65
1-2 年 (含 2 年)	3, 171, 610. 00	2, 690, 200. 00
2-3 年 (含 3 年)	100, 000. 00	2, 000. 00
3 年以上	2, 000. 00	1, 000, 000. 00
合计	16, 506, 158. 12	12, 169, 475. 65

(3) 其他说明

本报告期其他应付款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位应付款项情况详见附注六、(六) 关联方应收应付款项。

(4) 本期期末其他应付款为 16,506,158.12 元, 较上年期末增长了 35.64%, 主要原因系公司向姜兴涛借款 4,000,000.00 元。

(十六) 股本

项目	2018. 12. 31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019. 06. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨清汉	400, 000. 00						400, 000. 00
何伟鸿	100, 000. 00						100, 000. 00
姜兴涛	2, 490, 600. 00				5, 526, 075. 00	5, 526, 075. 00	8, 016, 675. 00
许才淋	88, 600. 00						88, 600. 00
李芳	88, 600. 00						88, 600. 00
何占斌	44, 300. 00				-44, 300. 00	-44, 300. 00	-
龙嘉兵	44, 300. 00				-11, 075. 00	-11, 075. 00	33, 225. 00
雷雨	44, 300. 00						44, 300. 00
白婧	44, 300. 00				44, 300. 00	44, 300. 00	88, 600. 00
陈军伟	15, 000. 00				-15, 000. 00	-15, 000. 00	-
新余市圣荷泰天使资产	5, 500, 000. 00				-	-	-
					5, 500, 000. 00	5, 500, 000. 00	

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
管理中心 (有限合伙)							
合计	8,860,000.00						8,860,000.00

(十七) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
资本溢价 (股本溢价)	10,135,005.60			10,135,005.60
合计	10,135,005.60			10,135,005.60

(十八) 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	3,576,528.41	1,156,521.32		4,733,049.73
合计	3,576,528.41	1,156,521.32		4,733,049.73

本年提取法定盈余公积 1,156,521.32 元。

(十九) 未分配利润

项目	2018 年度	2019 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	21,364,302.86	47,490,610.65
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	21,364,302.86	47,490,610.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	28,840,057.30	4,167,220.98
减: 提取法定盈余公积	2,713,749.51	1,156,521.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		31,010,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	47,490,610.65	19,491,310.31

(二十) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	56,661,314.48	25,519,770.70	50,292,011.59	21,673,432.48
圣荷系列	10,354,907.12	3,555,464.21	10,113,147.39	4,259,856.44
玛咖系列	11,087,644.73	3,511,954.45	14,398,118.79	4,267,103.95
成人用品	35,218,762.63	18,029,761.80	25,762,254.85	12,833,992.98
加盟费		422,590.24	18,490.56	312,479.11
其他业务小计	-	-	-	-
合计	56,661,314.48	25,519,770.70	50,292,011.59	21,673,432.48

公司前五名客户的营业收入情况：

单位名称	与本公司关系	营业收入	占收入总额的比例
客户一	非关联方	10,339,183.90	18.25
客户二	非关联方	2,831,903.38	5.00
客户三	非关联方	1,617,681.08	2.86
客户四	非关联方	1,288,493.85	2.27
客户五	非关联方	990,612.71	1.75
合计		17,067,874.92	30.12

(二十一) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	152,254.61	230,705.30
教育费附加	91,199.88	117,939.52
地方教育附加	60,799.93	78,626.37
合计	304,254.42	427,271.19

(二十二) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
运费	619,557.99	521,195.12
检测费	9,241.51	

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,091,706.23	905,151.01
仓储费	1,298,800.00	1,172,456.24
包装费	81,489.10	91,377.28
业务招待费	369,516.95	15,971.89
差旅费	565,466.96	494,728.97
办公费	462,172.07	467,578.55
展览费	1,131,617.20	
推广费	1,229,982.81	1,103,045.00
检验检疫费		24,905.67
展店补贴	8,588,210.00	
其他	64,955.65	139,811.45
合计	15,512,716.47	4,936,221.18

本期销售费用为 15,512,716.47 元，较上年同期增长了 214.26%，主要原因：1、2018 年公司针对加盟商制定了展店补贴的政策，积极鼓励加盟商开店经营，2019 年 1-6 月展店补贴费用为 8,588,210.00 元；2、为了展示和宣传企业，提升企业品牌形象，公司多次举办了展览会，本期展览费用为 1,131,617.20 元。

(二十三) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费用	356,084.98	542,090.41
房租	781,624.04	795,975.07
职工薪酬	7,424,708.10	3,439,733.26
折旧费	45,637.42	12,071.81
业务招待费	80,550.57	22,991.00
差旅费	61,806.38	63,190.47
无形资产摊销	41,262.12	43,762.14
中介服务费	518,575.17	345,720.75
技术服务费	101,601.88	
其他	19,165.69	19,842.40
合计	9,431,016.35	5,285,377.31

本期管理费用为 9,431,016.35 元，较上年同期增长了 78.44%，主要原因是公司根据业务发展情况结合行业内薪酬情况调整了公司员工薪酬，致职工薪酬较上年同期增长了 115.85%。

(二十四) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬		391,114.21
智能货柜机开发费用	57,472.11	
合计	57,472.11	391,114.21

本期研发费用为 57,472.11 元，较上年同期减少了 85.31%，主要原因系本期期初研发项目智能货柜机已取得一定的进展。

(二十五) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用		
减：利息收入	15,052.70	38,242.46
汇兑损益	-986.38	-74,316.59
手续费	208,169.45	224,163.27
合计	192,130.37	111,604.22

(二十六) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	236,799.51	212,588.69
合计	236,799.51	212,588.69

(二十七) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
投资收益	399,726.43	
合计	399,726.43	

本期投资收益为 399,726.43 元，主要原因为公司购买理财产品和货币基金实现收益 399,726.43 元。

(二十八) 公允价值变动收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
公允价值变动收益		119,448.44
合计		119,448.44

(二十九) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,000.00	
其他	163,843.02		163,843.02
合计	163,843.02	3,000.00	163,843.02

本期期末营业外收入为 163,843.02 元，较上年同期增长了 5,361.43%，主要原因系有少部分加盟商于合同期内违约，按照合同约定缴纳的定金不予退还，故确认为营业外收入。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
中关村信用评级补助		3,000.00	与收益相关
合计		3,000.00	

(三十) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款	2,400.00		2,400.00
其他		19,798.16	
合计	2,400.00	19,798.16	2,400.00

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	1,637,523.39	4,681,455.965
递延所得税费用	163,579.63	-133,275.505
合计	1,801,103.02	4,548,180.46

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助		3,000.00
保证金	4,336,682.47	1,485,114.45
其他	163,843.02	13,017.72
合计	4,500,525.49	1,501,132.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
押金		141,000.00
备用金		16,000.00
往来款	71,129.97	
付现费用	15,883,980.14	6,599,362.88
其他	2,400.00	17,808.16
合计	15,957,510.11	6,774,171.04

3、 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付股权收购款净额		7,840,000.00
合计		7,840,000.00

(三十三) 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1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,167,220.98	12,808,872.13
加：资产减值准备	236,799.51	212,588.69
固定资产折旧	45,637.42	12,071.81
无形资产摊销	41,262.12	43,762.14
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-119,448.44
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-399,726.43	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	163,579.63	-147,594.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		14,319.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-460,203.79	-9,624,888.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,458,307.60	-1,825,444.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,870,851.07	4,788,857.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,534,589.23	6,163,095.74
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	4,008,458.90	10,894,046.67
减：现金的期初余额	29,341,922.11	38,570,950.93
加：现金等价物的期末余额		26,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,333,463.21	-1,676,904.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	4,008,458.90	10,894,046.67
其中：库存现金	135,012.48	130,996.23
可随时用于支付的银行存款	3,425,667.02	9,817,174.75
可随时用于支付的其他货币资金	447,779.40	945,875.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		26,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,008,458.90	36,894,046.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	持股比例（%）
杨清汉	自然人股东、董事	4.51
姜兴涛	控股股东、实际控制人、董事、董事长、总经理	90.48
何伟鸿	自然人股东、	1.13
许才淋	自然人股东、董事	1.00
李芳	自然人股东、董事、市场总监	1.00
何占斌	原监事会主席	-
龙嘉兵	自然人股东、原监事	0.38

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	持股比例（%）
雷雨	自然人股东、职工监事	0.50
白婧	自然人股东、董事、财务总监、董事会秘书	1.00
陈玉辉	监事	-
刘乾坤	监事会主席	-
贾茹融	原自然人股东、原产品总监	-
厦门智汇树文化传播有限公司	股东杨清汉控制的公司	-

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	姜兴涛	4,000,000.00	

七、 合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京百树红国际贸易有限公司	北京市	北京市	商业	100		投资设立
北京美丽风科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		投资设立
北京桔色科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		非同一控制下企业合并
北京桔色基业电子商务有限公司	北京市	北京市	商业		100	非同一控制下企业合并
北京色彩街网络科技有限公司	北京市	北京市	商业	100		同一控制下企业合并
北京领先共创企业管理有限公司	北京市	北京市	商业		100	非同一控制下企业合并
北京加夏国际贸易有限公司	北京市	北京市	商业		100	非同一控制下企业合并

九、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
中关村信用评级补助			3,000.00	营业外收入
合计			3,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无。

十二、其他重要事项

1、截止 2019 年 06 月 30 日本公司申报了 24 项注册商标分别为圣荷桔色（商标注册号：23168230）、VIVISWELL(商标注册号：23168229)、圣荷 ST.HERB PROFESSIONAL（商标注册号：16821080）、豪门礼炮（商标注册号：16100082）、ST HERB（商标注册号：14018878）、HARD ON MACA（商标注册号：13408949）、圣荷（商标注册号：13408946）、MIRIFEM（商标注册号：13408936）、ST.HERB（商标注册号：13408935）、MIRIFEM（商标注册号：11955293）、赛天使 SAINTANGEL（商标注册号：7233366）、圣荷;STHERB（商标注册号：6668150）、STHERB（商标注册号：6207434）、豪门礼炮(商标注册号：6123807)、HARDON(商标注册号：6123797)、圣荷(商标注册号：4206320)、ST.HERB(商标注册号：4206317)、STHERB(商标注册号：13408948)、圣荷(商标注册号：4751042)、圣荷(商标注册号：27538038)、STHERB(商标注册号：27538037)、STHERB(商标注册号：27538040)、赛天使 SAINTANGEL(商标注册号：27538039)、圣荷(商标注册号：27538035)，已向国家工商行政管理总局商标局提交申请，其中 STHERB(商标注册号：27538040)、赛天使 SAINTANGEL(商标注册号：27538039)、圣荷(商标注册号：27538038)、圣荷(商标注册号：27538035)处于申请状态中，其余的注册商标均已注册成功，且证书已经发放完成。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	930,420.21	
合计	930,420.21	

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	930,420.21	100.00	-	-	930,420.21					
其中：无风险组合	930,420.21	100.00	-	-	930,420.21					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	930,420.21	100.00			930,420.21					

(2) 应收账款前五名情况

项目	核销金额
北京美丽风科技有限公司	930,420.21

(3) 其他说明

本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(二) 其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	10,000,000.00	24,000,000.00
其他应收款	3,101,167.00	2,231,330.14
合计	13,101,167.00	26,231,330.14

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	2019.06.30	2018.12.31
北京百树红国际贸易有限公司	10,000,000.00	24,000,000.00
合计	10,000,000.00	24,000,000.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,108,860.00	100.00	7,693.00	0.25	3,101,167.00	2,239,450.94	100.00	8,120.80	0.36	2,231,330.14
其中：无风险组合	3,030,000.00	97.46			3,030,000.00	2,152,034.94	96.10			2,152,034.94
账龄组合	78,860.00	2.54	7,693.00	9.76	71,167.00	87,416.00	3.90	8,120.80	9.29	79,295.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,108,860.00	100.00	7,693.00	0.25	3,101,167.00	2,239,450.94	100.00	8,120.80	0.36	2,231,330.14

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,860.00	193.00	5.00
1 至 2 年	75,000.00	7,500.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	78,860.00	7,693.00	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
往来款	13,030,000.00	2,152,034.96
备用金	1,444.00	10,000.00
押金	75,000.00	75,000.00
代付公积金	2,416.00	2,415.98
合计	13,108,860.00	2,239,450.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2019.06.30	账龄	占其他应收款合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京色彩街网络科技有限 公司	往来款	1,750,000.00	1 年以内	56.29	0.00
北京百树红国际贸易有限 公司	往来款	11,280,000.00	1 年以内	41.17	0.00
北京领先基业科技有限公 司	押金	75,000.00	1-2 年	2.41	7,500.00
公司员工	代付公积金	2,416.00	1 年以内	0.08	120.80
公司员工	备用金	1,444.00	1 年以内	0.05	72.20
合计		13,108,860.00		100.00	7,693.00

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 427.80 元。

(6) 其他说明

本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
对子公司投资	24,891,207.52			24,891,207.52
小计	24,891,207.52			24,891,207.52
减：长期股权投资减值准备				
合计	24,891,207.52			24,891,207.52

2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2018.12.31	增减变动	2019.06.30
合计	--	24,891,207.52	24,891,207.52		24,891,207.52
一、子企业					
北京百树红国际贸易有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京美丽风科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京桔色科技有限公司	成本法	22,055,255.65	22,055,255.65		22,055,255.65
北京色彩街网络科技有限公司	成本法	835,951.87	835,951.87		835,951.87

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计				
一、子企业				
北京百树红国际贸易有限公司	100.00			
北京美丽风科技有限公司	100.00			
北京桔色科技有限公司	100.00			
北京色彩街网络科技有限公司	100.00			

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,253,489.77	3,274,688.23	10,602,919.79	4,454,794.37
其中：圣荷产品	8,253,489.77	3,274,688.23	10,602,919.79	4,454,794.37
合计	8,253,489.77	3,274,688.23	10,602,919.79	4,454,794.37

公司前五名客户的营业收入情况：

单位名称	与本公司关系	营业收入	占收入总额的比例
客户一	非关联方	7,230,236.91	87.60
北京美丽风科技有限公司	关联方	1,023,252.86	12.40
合计		8,253,489.77	100.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助		
除同公司正常经营业务相关的可供出售金融资产取得的投资收益	399,726.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,443.02	
所得税影响额	67,716.81	
少数股东权益影响额		
合计	493,452.64	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.47	0.47

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94	0.41	0.41

北京圣荷桔色科技股份有限公司

二〇一九年八月十六日