
广州市天吻娇颜化妆品有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日财务报表
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-4

合并及公司利润表 5-6

合并及公司现金流量表 7-8

合并及公司股东权益变动表 9-14

财务报表附注 15-85

审计报告

天夏智慧城市科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市天吻娇颜化妆品有限公司（以下简称天吻娇颜）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天吻娇颜管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，天吻娇颜财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天吻娇颜 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月

30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 汪红宁

中国注册会计师 王瑜军

中国·北京

二〇一六年十一月八日

合并及公司资产负债表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	1	108,350,955.54	107,240,579.15	2,380,011.15	842,298.52	98,681,787.40	97,562,907.91
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	2	140,942.00				1,200,000.00	1,200,000.00
应收账款	3	38,747,026.78	38,698,857.43	6,169,826.97	6,116,579.41	27,529.92	
预付款项	4	2,012,852.41	2,003,549.12	11,437,083.89	11,408,499.80	14,389,363.38	14,311,414.77
应收利息							
应收股利							
其他应收款	5	595,934.46	8,767,075.09	37,270,434.02	38,366,612.07	595,956.34	1,676,671.94
存货	6	35,124,687.39	29,514,064.44	33,425,453.41	28,518,564.58	34,723,984.48	30,343,915.76
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产							
流动资产合计		184,972,398.58	186,224,125.23	90,682,809.44	85,252,554.38	149,618,621.52	145,094,910.38
非流动资产：							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	7					25,173,260.31	25,173,260.31
投资性房地产							
固定资产	8	255,667,059.16	255,572,567.42	209,668,565.53	209,590,505.22	214,297,196.41	214,227,306.54
在建工程							
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	9	18,199,480.02	18,199,480.02	15,762,935.75	15,760,915.75	16,066,441.63	16,040,181.63
开发支出							
商誉							

资 产	附注	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
长期待摊费用							
递延所得税资产	10	1,721,132.10	955,733.56	1,586,977.77	830,347.32	1,702,511.39	960,136.34
其他非流动资产	11	5,205,028.00	5,205,028.00			1,785,010.00	1,785,010.00
非流动资产合计		280,792,699.28	279,932,809.00	227,018,479.05	226,181,768.29	259,024,419.74	258,185,894.82
资产总计		465,765,097.86	466,156,934.23	317,701,288.49	311,434,322.67	408,643,041.26	403,280,805.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：							
短期借款							
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	13	37,069,444.63	26,697,453.17	22,418,999.07	12,078,606.01	21,628,953.52	11,964,481.20
预收款项	14	1,143,740.24	111,183.80	1,267,649.99	225,973.00	1,017,864.46	25,316.67
应付职工薪酬	15	21,750.42	21,750.42	17,252.66	17,252.66	23,888.70	20,688.94
应交税费	16	5,066,194.84	4,912,068.35	191,667.64	72,937.22	5,472,856.02	5,339,662.62
应付利息							
应付股利							
其他应付款	17	120,852,865.50	120,097,868.01	37,308,489.43	29,852,244.73	130,115,942.47	122,370,969.03
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		164,153,995.63	151,840,323.75	61,204,058.79	42,247,013.62	158,259,505.17	139,721,118.46
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
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							

负债和股东权益	附注	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
负债合计		164,153,995.63	151,840,323.75	61,204,058.79	42,247,013.62	158,259,505.17	139,721,118.46
股本	18	350,490,200.00	350,490,200.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	19			8,200,000.00		8,200,000.00	
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积							
未分配利润	20	-46,337,996.12	-36,173,589.52	-49,164,754.43	-30,812,690.95	-55,181,233.78	-36,440,313.26
归属于母公司股东权益合计		304,152,203.88	314,316,610.48	259,035,245.57	269,187,309.05	253,018,766.22	263,559,686.74
少数股东权益		-2,541,101.65		-2,538,015.87		-2,635,230.13	
股东权益合计		301,611,102.23	314,316,610.48	256,497,229.70	269,187,309.05	250,383,536.09	263,559,686.74
负债和股东权益总计		465,765,097.86	466,156,934.23	317,701,288.49	311,434,322.67	408,643,041.26	403,280,805.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	21	108,932,961.84	71,571,666.03	217,304,503.61	138,196,385.05	220,068,800.70	168,230,413.58
减：营业成本	21	95,146,247.05	59,265,119.10	194,677,332.77	119,838,916.55	184,283,301.69	134,977,004.29
营业税金及附加	22	509,178.16	462,963.75	753,377.99	656,439.86	1,125,518.03	1,047,978.59
销售费用	23	527,440.06	368,752.52	868,809.08	605,934.31	4,389,136.40	4,139,090.30
管理费用	24	10,448,273.16	9,217,544.87	17,995,838.73	15,448,735.60	17,893,838.52	15,614,353.02
财务费用	25	2,042.86	-10,112.10	-76,072.20	-100,568.44	909,831.80	769,660.15
资产减值损失	26	536,617.29	501,544.95	560,037.12	503,015.53	1,334,217.05	572,879.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				-		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	27			4,067,068.46	4,067,068.46	-1,776,149.06	-1,776,149.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-326,416.32	-326,416.32	-1,776,149.06	-1,776,149.06
三、营业利润（损失以“-”号填列）		1,763,163.26	1,765,852.94	6,592,248.58	5,310,980.10	8,356,808.15	9,333,298.48
加：营业外收入	28	748,661.25	748,661.25	732,803.40	732,803.40	1,277,008.49	1,174,611.84
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	29	22,306.31	799.00	1,095,824.75	286,372.17	356,413.11	192,744.23
其中：非流动资产处置损失				286,372.17	286,372.17	201,518.39	192,744.23
四、利润总额（损失以“-”号填列）		2,489,518.20	2,513,715.19	6,229,227.23	5,757,411.33	9,277,403.53	10,315,166.09
减：所得税费用	30	-134,154.33	-125,386.24	115,533.62	129,789.02	1,162,882.10	106,222.09
五、净利润（损失以“-”号填列）		2,623,672.53	2,639,101.43	6,113,693.61	5,627,622.31	8,114,521.43	10,208,944.00
归属于母公司股东的净利润		2,626,758.31		6,016,479.35		8,533,405.94	
少数股东损益		-3,085.78		97,214.26		-418,884.51	
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-	-	-

合并及公司利润表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-		-		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
3、出售零碎股所得							
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2、可供出售金融资产公允价值变动损益							
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4、现金流量套期损益的有效部分							
5、外币财务报表折算差额							
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		2,623,672.53	2,639,101.43	6,113,693.61	5,627,622.31	8,114,521.43	10,208,944.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,626,758.31		6,016,479.35		8,533,405.94	
归属于少数股东的综合收益总额		-3,085.78		97,214.26		-418,884.51	
八、每股收益							
（一）基本每股收益		0.0087		0.0204		0.0270	
（二）稀释每股收益		0.0087		0.0204		0.0270	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
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		92,340,784.06	50,709,778.22	233,280,419.96	158,179,428.42	284,735,103.25	227,422,394.66
收到的税费返还						-	-
收到其他与经营活动有关的现金	31	265,859,050.17	265,856,777.03	112,791,583.73	112,781,835.59	792,841,324.81	792,612,756.24
经营活动现金流入小计		358,199,834.23	316,566,555.25	346,072,003.69	270,961,264.01	1,077,576,428.05	1,020,035,150.89
购买商品、接受劳务支付的现金		82,460,065.16	42,229,814.43	202,282,369.11	131,593,984.51	127,930,483.40	74,582,665.33
支付给职工以及为职工支付的现金		7,756,956.19	7,134,396.20	13,974,581.39	12,366,480.73	11,896,241.78	12,468,261.37
支付的各项税费		1,808,238.85	1,374,939.15	13,564,808.90	12,485,903.33	8,472,431.62	7,328,704.99
支付其他与经营活动有关的现金	31	148,983,968.91	148,231,720.52	238,594,087.89	237,295,572.18	848,468,502.75	845,724,219.96
经营活动现金流出小计		241,009,229.11	198,970,870.30	468,415,847.29	393,741,940.75	996,767,659.55	940,103,851.65
经营活动产生的现金流量净额		117,190,605.12	117,595,684.95	-122,343,843.60	-122,780,676.74	80,808,768.50	79,931,299.24
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金				29,000,000.00	29,000,000.00		
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
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		-	-	29,000,000.00	29,000,000.00	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,219,660.74	3,197,404.33	2,957,932.65	2,939,932.65	1,368,382.05	1,350,433.33
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		8,000,000.00	8,000,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		11,219,660.74	11,197,404.33	2,957,932.65	2,939,932.65	1,368,382.05	1,350,433.33

合并及公司现金流量表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
投资活动产生的现金流量净额		-11,219,660.74	-11,197,404.33	26,042,067.35	26,060,067.35	-1,368,382.05	-1,350,433.33
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权益性投资收到的现金							
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						1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						123,200.00	
其中：子公司支付少数股东的现金股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
其中：子公司减资支付给少数股东的现金							
筹资活动现金流出小计		-	-	-	-	1,623,200.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-	-	-1,623,200.00	-
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		105,970,944.39	106,398,280.63	-96,301,776.25	-96,720,609.39	77,817,186.45	78,580,865.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,380,011.15	842,298.52	98,681,787.40	97,562,907.91	20,864,600.95	18,982,042.00
六、期末现金及现金等价物余额		108,350,955.54	107,240,579.15	2,380,011.15	842,298.52	98,681,787.40	97,562,907.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016/6/30												少数股东 权益	股东权益 合计
		归属于母公司股东权益													
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额		300,000,000.00	-	-	-	8,200,000.00	-	-	-	-	-49,164,754.43	-	-2,538,015.87	256,497,229.70	
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、本年初余额		300,000,000.00	-	-	-	8,200,000.00	-	-	-	-	-49,164,754.43	-	-2,538,015.87	256,497,229.70	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		50,490,200.00	-	-	-	-8,200,000.00	-	-	-	-	2,826,758.31	-	-3,085.78	45,113,872.53	
（一）综合收益总额											2,626,758.31		-3,085.78	2,623,672.53	
（二）股东投入和减少资本		50,490,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,490,200.00	
1、股东投入的普通股		50,490,200.00												50,490,200.00	
2、其他权益工具持有者投入资本														-	
3、股份支付计入股东权益的金额														-	
4、其他														-	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积														-	
2、提取一般风险准备														-	
3、对股东的分配														-	
4、其他														-	
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本														-	
2、盈余公积转增股本														-	
3、盈余公积弥补亏损														-	
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														-	
5、其他														-	
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取														-	
2、本期使用（以负号填列）														-	
（六）其他						-8,200,000.00					200,000.00			-8,000,000.00	
四、本年年末余额		350,490,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,337,996.12	-	-2,541,101.65	301,611,102.23	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015/12/31												
		归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
		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	未分配利润			其他
优先股	永续债		其他											
一、上年年末余额		300,000,000.00				8,200,000.00					-55,181,233.78		-2,635,230.13	250,383,536.09
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、本年初余额		300,000,000.00				8,200,000.00					-55,181,233.78		-2,635,230.13	250,383,536.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,016,479.35		97,214.26	6,113,693.61
（一）综合收益总额											6,016,479.35		97,214.26	6,113,693.61
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积														-
2、提取一般风险准备														-
3、对股东的分配														-
4、其他														-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本														-
2、盈余公积转增股本														-
3、盈余公积弥补亏损														-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														-
5、其他														-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取														-
2、本期使用（以负号填列）														-
（六）其他														-
四、本年年末余额		300,000,000.00				8,200,000.00					-49,164,754.43		-2,538,015.87	256,497,229.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014/12/31												
		归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
		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	未分配利润			其他
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		300,000,000.00				8,200,000.00					-63,714,639.72		-2,216,345.62	242,269,014.66
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、本年初余额		300,000,000.00				8,200,000.00					-63,714,639.72		-2,216,345.62	242,269,014.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,533,405.94		-418,884.51	8,114,521.43
（一）综合收益总额											8,533,405.94		-418,884.51	8,114,521.43
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积														-
2、提取一般风险准备														-
3、对股东的分配														-
4、其他														-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本														-
2、盈余公积转增股本														-
3、盈余公积弥补亏损														-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														-
5、其他														-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取														-
2、本期使用（以负号填列）														-
（六）其他														-
四、本年年末余额		300,000,000.00	-	-	-	8,200,000.00	-	-	-	-	-55,181,233.78	-	-2,635,230.13	250,383,536.09

公司股东权益变动表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016/6/30										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		300,000,000.00									-30,812,690.95	269,187,309.05
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		300,000,000.00									-30,812,690.95	269,187,309.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		50,490,200.00									-5,360,898.57	45,129,301.43
（一）综合收益总额											2,639,101.43	2,639,101.43
（二）股东投入和减少资本		50,490,200.00										50,490,200.00
1、股东投入的普通股		50,490,200.00										50,490,200.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积												-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配												-
4、其他												-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5、其他												-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												-
2、本期使用（以负号填列）												-
（六）其他											-8,000,000.00	-8,000,000.00
四、本年年末余额		350,490,200.00									-36,173,589.52	314,316,610.48

公司股东权益变动表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015/12/31										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		300,000,000.00									-36,440,313.26	263,559,686.74
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,440,313.26	263,559,686.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-	-	-	-	-	-	5,627,622.31	5,627,622.31
（一）综合收益总额											5,627,622.31	5,627,622.31
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积												-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配												-
4、其他												-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5、其他												-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												-
2、本期使用（以负号填列）												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,812,690.95	269,187,309.05

公司股东权益变动表

编制单位：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014/12/31										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		300,000,000.00									-46,649,257.26	253,350,742.74
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		300,000,000.00									-46,649,257.26	253,350,742.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											10,208,944.00	10,208,944.00
（一）综合收益总额											10,208,944.00	10,208,944.00
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积												-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配												-
4、其他												-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本												-
2、盈余公积转增股本												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5、其他												-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												-
2、本期使用（以负号填列）												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		300,000,000.00									-36,440,313.26	263,559,686.74

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

名 称：广州市天吻娇颜化妆品有限公司

注册地址：广州市从化经济开发区福从路 18 号

法定代表人：严志军

注册资本：35,049.02 万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

执照注册号：914401017459835076

经营范围：批发业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（二）公司历史沿革

1、广州市天吻娇颜化妆品有限公司（以下简称“天吻娇颜”）的设立

2003 年 1 月 8 日，天吻娇颜（筹）召开股东会，会议决议通过《广州市天吻娇颜化妆品有限公司章程》，同意设立天吻娇颜，公司注册资本 1,000 万元，其中梁敏出资 600 万元，李如海出资 400 万元。

2003 年 1 月 18 日，广东新华会计师事务所有限公司出具了编号为（2003）粤新验字第 085 号的《验资报告》，经审验，截至 2003 年 1 月 17 日，天吻娇颜（筹）已收到股东投入的注册资本 1,000 万元，出资方式为货币，其中梁敏出资 600 万元，李如海出资 400 万元。

天吻娇颜于 2003 年 1 月 27 日领取了《企业法人营业执照》。

天吻娇颜设立时的股东名称、出资方式、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例
梁敏	货币	600	60.00%
李如海	货币	400	40.00%
合 计	--	1,000	100.00%

2、2004 年 5 月股权转让

2004 年 5 月 13 日，天吻娇颜召开股东会，同意法国娇颜化妆品有限公司（以下简称“法国娇颜”）以 250 万元人民币的等值外币购买天吻娇颜 25%的股权；同意法国娇颜化妆品有限公司与天吻娇颜签订的《股权并购协议书》，该协议系李如海与法国娇颜化妆品有限公司签署，约定李如海将其在天吻娇颜 25%的股权（出资额为 250 万元）以 250 万元的价格转让给法国娇颜；同意修订后的天吻娇颜公司章程。

2004 年 5 月 26 日，广州市对外贸易经济合作局出具《关于广州市天吻娇颜化妆品有限公司变更为中外合资企业的批复》（穗外经贸资[2004]238 号），许可天吻娇颜按照上述方案进行相应变更。

2004 年 5 月 30 日，广东省人民政府向天吻娇颜颁发了批准号为商外资穗合资证字[2004]0007 号的《中华人民共和国港澳台侨投资企业批准证书》。

天吻娇颜于 2004 年 6 月 22 日就上述股权转让办理了工商变更登记手续。

上述股权转让后，天吻娇颜的股东名称、出资方式、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例
梁敏	货币	600	60.00%
李如海	货币	150	15.00%
法国娇颜	货币	250	25.00%
合 计	--	1,000	100.00%

3、2005 年 9 月股权转让

2005 年 8 月 10 日，天吻娇颜召开董事会，同意法国娇颜将其在天吻娇颜 25%的股权（出资额为 250 万元）转让给广州娇吻化妆品有限公司（以下简称“广州娇吻”）。

2005 年 8 月 11 日，法国娇颜与广州娇吻签订了《股权转让协议》，约定法国娇颜将其在天吻娇颜 25%的股权（出资额为 250 万元）以 250 万元的价格转让给广州娇吻。

2005 年 8 月 16 日，从化市经济技术开发区管理委员会出具《关于合资经营广州市天吻娇颜化妆品有限公司变更投资者的批复》（从开管批[2005]34 号），许可天吻娇颜按照上述方案进行相应变更。

2005 年 9 月 3 日，天吻娇颜召开股东会，全体股东一致同意梁敏将其在天吻娇颜共计 60%的股权（出资额为 600 万元）以 600 万的价格转让给索芙特股份有限公司（以下简称“索芙特”），同意李如海将其在天吻娇颜共计 15%的股权（出资额为 150 万元）

以150万的价格转让给索芙特。2005年9月3日，梁敏、李如海分别与索芙特签订了相应的《股权转让协议》。

天吻娇颜于2005年9月7日就上述股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，天吻娇颜的股东名称、出资方式、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例
索芙特	货币	750	75.00%
广州娇吻	货币	250	25.00%
合 计	--	1,000	100.00%

4、2006年2月股权转让

2006年2月10日，天吻娇颜召开股东会，全体股东一致同意广州娇吻将其在天吻娇颜共计25%的股权（出资额为250万元）转让给索芙特；同意修订后的天吻娇颜公司章程。同日，广州娇吻与索芙特签订了相应的《股权转让协议》。

天吻娇颜于2006年3月1日就上述股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，天吻娇颜的股东名称、出资方式、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例
索芙特	货币	1,000	100.00%
合 计	--	1,000	100.00%

5、2006年12月注册资本增至9,000万元

2006年12月27日，天吻娇颜的股东索芙特作出股东决定，同意将公司的注册资本增至9,000万元，同意修改公司章程相应条款。同日，索芙特签署了《章程修正案》。

2006年12月28日，广州市东方会计师事务所有限公司出具了编号为东验字（2006）0362号《验资报告》，经审验，截至2006年12月28日止，天吻娇颜已收到索芙特缴纳的新增注册资本8,000万元，出资方式为货币。本次增资后天吻娇颜的注册资本为人民币9,000万元。

天吻娇颜于2007年1月9日就上述增资办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，天吻娇颜的股东名称、出资方式、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例
索芙特	货币	9,000	100.00%
合 计	--	9,000	100.00%

6、2012 年 11 月注册资本增至 30,000 万元

2012 年 10 月 31 日，天吻娇颜的股东索芙特作出股东决定，同意将公司的注册资本增至 30,000 万元，同意修改公司章程相应条款。

2012 年 10 月 31 日，天吻娇颜的法定代表人签署了《章程修正案》，对于本次增资涉及的章程相关条款进行了修改。

2012 年 10 月 31 日，天津中审联有限责任公司会计师事务所广东分所出具了编号为中审联粤验字（2012）H021 号《验资报告》，经审验，截至 2012 年 10 月 30 日止，天吻娇颜已收到索芙特缴纳的新增注册资本 21,000 万元，出资方式为货币。本次增资后天吻娇颜的注册资本为人民币 30,000 万元。

天吻娇颜于 2012 年 11 月 1 日就上述增资办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，天吻娇颜的股东名称、出资方式、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例
索芙特 ^注	货币	30,000	100.00%
合 计	--	30,000	100.00%

注：2016 年 4 月 27 日，索芙特更名为天夏智慧城市科技股份有限公司（以下简称“天夏智慧”）。

7、2016 年 6 月注册资本增至 35,049.02 万元

2016 年 6 月 10 日，天吻娇颜的股东天夏智慧作出股东决定，同意公司注册资本增加至 34,041.31 万元。2016 年 6 月 27 日，天吻娇颜的股东天夏智慧作出股东决定，同意公司注册资本增加至 35,049.02 万元。上述两次增资新增注册资本 5,049.02 万元均由股东天夏智慧认缴，出资方式为实物出资。实物出资的具体情况如下：

2016 年 5 月 20 日，广东中广信资产评估有限公司出具了中广信评报字[2016]第 224 号《资产评估报告》，报告中显示：广州市天河区科韵路 16 号自编 1 栋 901 房（产权证：粤 2016 广州市不动产权第 02213475 号）评估价值为 2,041.31 万元，广州市天河区科韵路 16 号自编 1 栋 1001 房（产权证：粤 2016 广州市不动产权第 02213454 号）评估价值为 2,041.31 万元，梧州市长洲区新兴二路 137-5 号土地、房产（产权证：梧国用（2008）第 5328 号、梧房权证长洲字第 6027100 号）房地合一评估价值为 966.40 万元。上述房地产的评估价值合计为 5,049.02 万元。

2016 年 6 月 30 日，广州富扬健达会计师事务所有限公司出具了编号为穗富会验字（2016）第 70003 号《验资报告》，经审验，截至 2016 年 6 月 30 日止，天吻娇颜已收到天夏智慧缴纳的新增注册资本合计 5,049.02 万元。

天吻娇颜于 2016 年 7 月 12 日就上述增资办理了工商变更登记手续。

上述增资完成后，天吻娇颜的股东名称、出资方式、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例
天夏智慧	货币+实物	35,049.02	100.00%
合 计	--	35,049.02	100.00%

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，

公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末单个客户欠款余额达 1000 万元（含）以上的应收账款、单个客户欠款余额达 500 万元（含）以上的其他应收款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：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	账龄分析法
关联方组合	关联方关系	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	1	1
1-2年	6	6
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	5-20	5-10	4.50-19
电子设备	5-10	5-10	9-19
运输设备	5-10	5-10	9-19
其他设备	5-10	5-10	9-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

（4）每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

12、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	37-47 年	直线法	
营销系统	4-10 年	直线法	
医院销售网络	10 年	直线法	
软件费用	4-10 年	直线法	
计算机设计软件	4-10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

13、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可

收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职

工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

16、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司在销售化妆品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①产品已发货并经客户确认；②已收取货款或取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

本公司在采用批发和配送方式销售药品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①产品已发货并经客户确认；②已收取货款或取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

本公司在采用零售方式销售药品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即①商品已售出并已收取货款；②相关的已发生的成本能够可靠计量。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、联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。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

于资产负债表日，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。

18、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
消费税	应税收入	30
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

广州市天吻娇颜化妆品有限公司 2014 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201444001289，有效期三年，由于企业尚未到税局办理相关税收优惠备案，故报告期内企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
库存现金	13,286.64	17,322.97	13,534.00
银行存款	108,337,668.90	2,362,688.18	98,668,253.40
合计	108,350,955.54	2,380,011.15	98,681,787.40

说明：2016年6月30日货币资金余额较2015年12月31日增加了4,452.54%，2015年12月31日货币资金余额较2014年12月31日减少了97.59%；货币资金余额的大幅变动主要受当期与母公司天夏智慧城市科技股份有限公司的资金往来影响。

2、应收票据

种类	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
银行承兑汇票	140,942.00		1,200,000.00

（1）期末本公司无质押的应收票据

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2016年6月30日终止确认金额	2016年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	4,781,024.76	

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2016/6/30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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：账龄组合	41,266,616.37	100.00	2,519,589.59	6.11	38,747,026.78
非合并范围内关联方组合					
组合小计	41,266,616.37	100.00	2,519,589.59	6.11	38,747,026.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	41,266,616.37	100.00	2,519,589.59	6.11	38,747,026.78

应收账款按种类披露（续）

种类	2015/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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：账龄组合	8,356,757.23	100.00	2,186,930.26	26.17	6,169,826.97
非合并范围内关联方组合					
组合小计	8,356,757.23	100.00	2,186,930.26	26.17	6,169,826.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,356,757.23	100.00	2,186,930.26	26.17	6,169,826.97

应收账款按种类披露（续）

种类	2014/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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：账龄组合	2,151,297.19	100.00	2,123,767.27	98.72	27,529.92
非合并范围内关联方组合					
组合小计	2,151,297.19	100.00	2,123,767.27	98.72	27,529.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,151,297.19	100.00	2,123,767.27	98.72	27,529.92

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016/6/30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	39,119,799.18	94.80	391,197.99	1.00	38,728,601.19
1至2年				6.00	
2至3年	22,042.99	0.05	4,408.60	20.00	17,634.39

3至4年	1,582.40		791.20	50.00	791.20
4至5年				80.00	
5年以上	2,123,191.80	5.15	2,123,191.80	100.00	
合计	41,266,616.37	100.00	2,519,589.59	6.11	38,747,026.78

(续)

账龄	2015/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	6,209,940.04	74.31	62,099.40	1.00	6,147,840.64
1至2年	22,042.99	0.26	1,322.58	6.00	20,720.41
2至3年	1,582.40	0.02	316.48	20.00	1,265.92
3至4年				50.00	
4至5年				80.00	
5年以上	2,123,191.80	25.41	2,123,191.80	100.00	
合计	8,356,757.23	100.00	2,186,930.26	26.17	6,169,826.97

(续)

账龄	2014/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	26,299.22	1.22	263.00	1.00	26,036.22
1至2年	1,582.40	0.07	94.94	6.00	1,487.46
2至3年	7.80		1.56	20.00	6.24
3至4年				50.00	
4至5年				80.00	
5年以上	2,123,407.77	98.71	2,123,407.77	100.00	
合计	2,151,297.19	100.00	2,123,767.27	98.72	27,529.92

(2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	2016/6/30余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州东盟长升商贸有限公司	38,036,058.31	92.17	380,360.58
广州环澳亚通生物科技有限公司	847,859.93	2.05	8,478.60
上海集美生物科技发展有限公	596,534.20	1.45	596,534.20
北京物美商业集团股份有限公	199,442.88	0.48	1,994.43
河南省中科医药有限公司	151,791.20	0.37	151,791.20
合计	39,831,686.52	96.52	1,139,159.01

（续）

单位名称	2015/12/31余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广州东盟长升商贸有限公司	5,920,385.59	70.85	59,203.86
上海集美生物科技发展有限公司	596,534.20	7.14	596,534.20
河南省中科医药有限公司	151,791.20	1.82	151,791.20
北京物美商业集团股份有限公司	149,761.78	1.79	1,497.62
河南省新华药业有限公司	128,738.00	1.53	128,738.00
合计	6,947,210.77	83.13	937,764.88

（续）

单位名称	2014/12/31余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海集美生物科技发展有限公司	596,534.20	27.73	596,534.20
河南省中科医药有限公司	151,791.20	7.06	151,791.20
河南省新华药业有限公司	128,738.00	5.98	128,738.00
驻马店市启元药业有限公司	72,536.00	3.37	72,536.00
江苏恩华和润医药有限公司	55,500.00	2.58	55,500.00
合计	1,005,099.40	46.72	1,005,099.40

（3）应收账款余额 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加了 393.81%，2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加了 288.45%，主要原因是 2015 年以前公司对日用化妆品采取经销商销售制度，先款后货，日用化妆品类 2014 年 12 月 31 日应收账款余额为 0；2015 年公司逐步转向产品交由总代理商广州东盟长升商贸有限公司销售的销售制度，同时给予总代理商一定的信用额度，故应收账款 2015.12.31 余额大幅增加；2016 年 1-6 月，公司对总代理商广州东盟长升商贸有限公司销售额占日用化妆品销售额的比例为 86.20%，故应收账款余额随销售额的增加而增加。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	627,610.71	31.18	5,349,581.02	46.77	8,954,854.85	62.23
1 至 2 年	1,385,241.70	68.82	2,289,175.26	20.02	1,300,386.90	9.04
2 至 3 年			829,748.62	7.25	4,087,357.11	28.41
3 年以上			2,968,578.99	25.96	46,764.52	0.32
合计	2,012,852.41	100.00	11,437,083.89	100.00	14,389,363.38	100.00

说明：2016 年 6 月 30 日预付账款余额较 2015 年 12 月 31 日下降了 82.40%，2015 年 12 月

31日预付账款余额较2014年12月31日下降了20.52%；其中2014年12月31日预付账款余额较大主要原因是2014年12月公司向南京博士化妆品有限公司销售固定资产——机器设备冲减应付采购款，形成预付账款4,187,018.91元，向广州市白云区辉鸿塑料包装厂销售固定资产——机器设备冲减应付采购款，形成预付账款1,997,791.09元；2015年12月31日预付账款余额较大，主要有预付南京博士化妆品有限公司采购款2,407,636.88元，预付广州市白云区辉鸿塑料包装厂采购款2,336,794.04元，预付杭州银湖化工有限公司采购款911,302.01元，均于2016年收到货物结转预付账款。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	2016/6/30余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
海南盈凯防伪科技有限公司	692,086.00	34.38
维沙思(上海)香精有限公司	385,350.00	19.14
广州莱德尔生物科技有限公司	283,018.86	14.06
广州雄桂电力设备安装有限公司	234,400.00	11.65
佛山市顺德区永业塑兴包装有限公司	123,897.30	6.16
合计	1,718,752.16	85.39

（续）

单位名称	2015/12/31余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
南京博士化妆品有限公司	2,407,636.88	21.05
广州市白云区辉鸿塑料包装厂	2,336,794.04	20.43
杭州银湖化工有限公司	911,302.01	7.97
海南盈凯防伪科技有限公司	702,087.03	6.14
佛山市顺德区誉丰塑料容器包装实业有限公司	683,695.32	5.98
合计	7,041,515.28	61.57

（续）

单位名称	2014/12/31余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
南京博士化妆品有限公司	4,187,018.91	29.10
广州市白云区辉鸿塑料包装厂	1,997,791.09	13.88
杭州银湖化工有限公司	916,302.01	6.37
中山市美捷时喷雾阀有限公司	911,938.00	6.34
佛山市顺德区誉丰塑料容器包装实业有限公司	691,735.32	4.80

合计	8,704,785.33	60.49
----	--------------	-------

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2016/6/30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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：账龄组合	4,667,841.65	98.15	4,071,907.19	87.23	595,934.46
非合并范围内关联方组合					
组合小计	4,667,841.65	98.15	4,071,907.19	87.23	595,934.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	88,097.34	1.85	88,097.34	100.00	
合计	4,755,938.99	100.00	4,160,004.53	87.47	595,934.46

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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：账龄组合	4,470,372.80	10.84	3,903,388.77	87.32	566,984.03
非合并范围内关联方组合	36,703,449.99	89.02			36,703,449.99
组合小计	41,173,822.79	99.86	3,903,388.77	9.48	37,270,434.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	56,535.78	0.14	56,535.78	100.00	
合计	41,230,358.57	100.00	3,959,924.55	9.60	37,270,434.02

其他应收款按种类披露（续）

种类	2014/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

种类	2014/12/31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,260,062.98	100.00	3,664,106.64	86.01	595,956.34
非合并范围内关联方组合					
组合小计	4,260,062.98	100.00	3,664,106.64	86.01	595,956.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,260,062.98	100.00	3,664,106.64	86.01	595,956.34

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016/6/30				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	529,659.55	11.35	5,296.60	1.00	524,362.95
1至2年	73,054.79	1.57	4,383.28	6.00	68,671.51
2至3年	3,000.00	0.06	600.00	20.00	2,400.00
3至4年	1,000.00	0.02	500.00	50.00	500.00
4至5年				80.00	
5年以上	4,061,127.31	87.00	4,061,127.31	100.00	
合计	4,667,841.65	100.00	4,071,907.19	87.23	595,934.46

(续)

账龄	2015/12/31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	402,435.36	9.00	4,024.35	1.00	398,411.01
1至2年	3,000.00	0.07	180.00	6.00	2,820.00
2至3年	1,000.00	0.02	200.00	20.00	800.00
3至4年				50.00	
4至5年	824,765.16	18.45	659,812.14	80.00	164,953.02
5年以上	3,239,172.28	72.46	3,239,172.28	100.00	
合计	4,470,372.80	100.00	3,903,388.77	87.32	566,984.03

（续）

账龄	2014/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	167,555.83	3.93	1,675.56	1.00	165,880.27
1至2年	6,383.27	0.15	383.00	6.00	6,000.27
2至3年		0.00		20.00	
3至4年	846,951.60	19.88	423,475.80	50.00	423,475.80
4至5年	3,000.00	0.07	2,400.00	80.00	600.00
5年以上	3,236,172.28	75.97	3,236,172.28	100.00	
合计	4,260,062.98	100.00	3,664,106.64	86.01	595,956.34

（2）本期计提坏账准备情况

2016年1-6月计提坏账准备金额200,079.98元，2015年度计提坏账准备金额295,817.91元，2014年度计提坏账准备金额969,393.56元。

（3）本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,987,977.38

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
广西福生堂药品有限公司	往来款	4,261,362.82	公司破产清算，无法收回	董事长审批	否
合计		4,261,362.82			

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
备用金	1,133,658.00	1,269,430.05	947,339.69
保证金	1,227,219.98	862,417.52	84,912.80
往来款	-	36,703,449.99	95,037.23
其他	2,395,061.01	2,395,061.01	3,132,773.26
合计	4,755,938.99	41,230,358.57	4,260,062.98

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2016/6/30余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2016/6/30余额
广州鑫脉文化传播有限公司	其他	1,000,000.00	5年以上	21.03	1,000,000.00
瑞安市欧克瑞机械有限公司	其他	971,271.60	5年以上	20.42	971,271.60
张中成	备用金	704,006.56	5年以上	14.80	704,006.56
广州市悦禾物业管理有限公司	保证金	333,740.90	1年以内	7.02	3,337.41
上海素问堂保健品有限公司	保证金	300,000.00	5年以上	6.31	300,000.00
合计		3,309,019.06		69.58	2,978,615.57

(续)

单位名称	款项性质	2015/12/31余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2015/12/31余额
广东传奇置业有限公司	往来款	35,559,449.99	1年以内	86.25	
广西红日娇吻洁肤用品有限公司	往来款	1,144,000.00	1年以内	2.77	
广州鑫脉文化传播有限公司	其他	1,000,000.00	5年以上	2.43	1,000,000.00
瑞安市欧克瑞机械有限公司	其他	971,271.60	5年以上	2.36	971,271.60
张中成	备用金	704,006.56	4-5年	1.70	563,205.25
合计		39,378,728.15		95.51	2,534,476.85

(续)

单位名称	款项性质	2014/12/31余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2014/12/31余额
------	------	--------------	----	---------------------	------------------

单位名称	款项性质	2014/12/31余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2014/12/31余额
广州鑫脉文化传播有限公司	其他	1,000,000.00	5年以上	23.47	1,000,000.00
瑞安市欧克瑞机械有限公司	其他	971,271.60	5年以上	22.80	971,271.60
张中成	备用金	704,006.56	3-4年	16.53	352,003.28
上海素问堂保健品有限公司	往来款	300,000.00	5年以上	7.04	300,000.00
揭阳市揭西建筑集团公司桂林分公司	往来款	177,107.00	5年以上	4.16	177,107.00
合计		3,152,385.16		74.00	2,800,381.88

(6) 其他应收款余额 2016年6月30日较2015年12月31日减少了88.46%，2015年12月31日较2014年12月31日增加了867.83%；主要原因是因关联方往来2015年12月31日增加了其他应收款——广东传奇置业有限公司35,559,449.99元，其他应收款——广西红日娇吻洁肤用品有限公司1,144,000.00元；该往来款截止2016年6月30日已全额收回。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2016/6/30			2015/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,151,932.06	204,934.20	28,946,997.86	25,462,386.49	201,056.22	25,261,330.27
原材料	5,691,353.88		5,691,353.88	5,486,480.30		5,486,480.30
在产品	486,335.65		486,335.65	2,677,642.84		2,677,642.84
合计	35,329,621.59	204,934.20	35,124,687.39	33,626,509.63	201,056.22	33,425,453.41

(续)

存货种类	2014/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,405,552.87	1,022,171.64	19,383,381.23
原材料	13,343,046.53		13,343,046.53
在产品	1,997,556.72		1,997,556.72

存货种类	2014/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	35,746,156.12	1,022,171.64	34,723,984.48

(2) 存货跌价准备

存货种类	2015/12/31	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2016/6/30
库存商品	201,056.22	3,877.98				204,934.20

存货跌价准备（续）

存货种类	2014/12/31	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2015/12/31
库存商品	1,022,171.64	201,056.22		1,022,171.64		201,056.22

存货跌价准备（续）

存货种类	2013/12/31	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2014/12/31
库存商品	1,495,258.65	524,681.01		997,768.02		1,022,171.64

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价减去估计完工成本以及销售必需的估计费用后的价	出售

7、长期股权投资

被投资单位	2014/12/31 余额	本期增减变动						2015/12/31 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值 准备	
联营企业									
广州嘉禾盛德 汽车配件市场 经营有限公司	25,173,260.31		24,846,843.99	-326,416.32					

(续)

被投资单位	2013/12/31 余额	本期增减变动						2014/12/31 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值 准备	
联营企业									
广州嘉禾盛德 汽车配件市场 经营有限公司	26,949,409.37			-1,776,149.06				25,173,260.31	

说明：2015年5月，公司处置持有的广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司29%的股权（出售给非关联方广州汇达丰实业投资有限公司），处置对价为29,000,000.00元，处置产生投资收益为4,153,156.01元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2015/12/31 余额	229,893,460.71	33,422,529.07	4,218,212.30	2,692,236.41	2,681,726.38	272,908,164.87
2. 本期增加金额	49,910,360.00	361,689.75	167,459.83	31,254.41		50,470,763.99
(1) 购置		361,689.75	167,459.83	31,254.41		560,403.99
(2) 股东投入	49,910,360.00					49,910,360.00
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产						
转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 其他减少						
4. 2016/6/30 余额	279,803,820.71	33,784,218.82	4,385,672.13	2,723,490.82	2,681,726.38	323,378,928.86
二、累计折旧						
1. 2015/12/31 余额	36,379,196.89	21,760,869.11	2,460,916.56	2,008,887.27	629,729.51	63,239,599.34
2. 本期增加金额	2,440,639.86	1,576,624.85	224,796.98	105,830.66	124,378.01	4,472,270.36
(1) 计提	2,440,639.86	1,576,624.85	224,796.98	105,830.66	124,378.01	4,472,270.36
(2) 投资性房地产						
转出						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 其他减少						
4. 2016/6/30 余额	38,819,836.75	23,337,493.96	2,685,713.54	2,114,717.93	754,107.52	67,711,869.70
三、减值准备						
1. 2015/12/31 余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 合并范围减少						
(3) 其他减少						
4. 2016/6/30 余额						
四、账面价值						
1. 2016/6/30 账面价值	240,983,983.96	10,446,724.86	1,699,958.59	608,772.89	1,927,618.86	255,667,059.16
2. 2015/12/31 账面价值	193,514,263.82	11,661,659.96	1,757,295.74	683,349.14	2,051,996.87	209,668,565.53

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 2014/12/31 余额	229,893,460.71	31,944,322.81	3,027,658.34	2,427,956.44	2,076,721.75	269,370,120.05
2. 本期增加金额		1,832,230.56	1,560,553.96	264,279.97	914,414.41	4,571,478.90
(1) 购置		1,832,230.56	1,560,553.96	264,279.97	914,414.41	4,571,478.90
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额		354,024.30	370,000.00		309,409.78	1,033,434.08
(1) 处置或报废		354,024.30	370,000.00		309,409.78	1,033,434.08
(2) 合并范围减少						
(3) 其他减少						
4. 2015/12/31 余额	229,893,460.71	33,422,529.07	4,218,212.30	2,692,236.41	2,681,726.38	272,908,164.87
二、累计折旧						
1. 2014/12/31 余额	31,497,917.17	18,948,181.42	2,153,205.98	1,839,278.37	634,340.70	55,072,923.64
2. 本期增加金额	4,881,279.72	3,148,983.73	424,877.18	169,608.90	289,328.09	8,914,077.62
(1) 计提	4,881,279.72	3,148,983.73	424,877.18	169,608.90	289,328.09	8,914,077.62
(2) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额		336,296.04	117,166.60		293,939.28	747,401.92
(1) 处置或报废		336,296.04	117,166.60		293,939.28	747,401.92
(2) 合并范围减少						
(3) 其他减少						
4. 2015/12/31 余额	36,379,196.89	21,760,869.11	2,460,916.56	2,008,887.27	629,729.51	63,239,599.34

三、减值准备

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2014/12/31 余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 其他减少						
4. 2015/12/31 余额						
四、账面价值						
1. 2015/12/31 账面价值	193,514,263.82	11,661,659.96	1,757,295.74	683,349.14	2,051,996.87	209,668,565.53
2. 2014/12/31 账面价值	198,395,543.54	12,996,141.39	874,452.36	588,678.07	1,442,381.05	214,297,196.41

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 2013/12/31 余额	229,893,460.71	45,483,768.59	3,027,658.34	2,556,084.76	942,005.38	281,902,977.78
2. 本期增加金额		1,192,367.00		51,928.68	1,161,386.37	2,405,682.05
(1) 购置		979,827.00		51,928.68	104,486.37	1,136,242.05
(2) 在建工程转入		212,540.00			1,056,900.00	1,269,440.00
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产						
3. 本期减少金额		14,731,812.78		180,057.00	26,670.00	14,938,539.78
(1) 处置或报废		14,731,812.78		180,057.00	26,670.00	14,938,539.78
(2) 合并范围减少						
(3) 其他减少						
4. 2014/12/31 余额	229,893,460.71	31,944,322.81	3,027,658.34	2,427,956.44	2,076,721.75	269,370,120.05
二、累计折旧						
1. 2013/12/31 余额	26,616,637.45	21,543,362.95	1,670,545.27	1,835,785.78	564,289.84	52,230,621.29
2. 本期增加金额	4,881,279.72	4,519,242.84	482,660.71	174,363.27	95,387.36	10,152,933.90
(1) 计提	4,881,279.72	4,519,242.84	482,660.71	174,363.27	95,387.36	10,152,933.90
(2) 投资性房地产						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额		7,114,424.37		170,870.68	25,336.50	7,310,631.55
(1) 处置或报废		7,114,424.37		170,870.68	25,336.50	7,310,631.55
(2) 合并范围减少						
(3) 其他减少						
4. 2014/12/31 余额	31,497,917.17	18,948,181.42	2,153,205.98	1,839,278.37	634,340.70	55,072,923.64
三、减值准备						
1. 2013/12/31 余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 其他减少						
4. 2014/12/31 余额						
四、账面价值						
1. 2014/12/31 账面价值	198,395,543.54	12,996,141.39	874,452.36	588,678.07	1,442,381.05	214,297,196.41
2. 2013/12/31 账面价值	203,276,823.26	23,940,405.64	1,357,113.07	720,298.98	377,715.54	229,672,356.49

说明：本公司不存在固定资产抵押情况。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司有原值为 27,899,332.11 元的房屋建筑物未办妥产权证。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2015/12/31 余额	19,170,120.00	808,948.39	19,979,068.39
2.本期增加金额	579,840.00	2,194,676.63	2,774,516.63
(1) 购置		2,194,676.63	2,194,676.63
(2) 股东投入	579,840.00		579,840.00
(3) 企业合并增加			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4. 2016/6/30 余额	19,749,960.00	3,003,625.02	22,753,585.02
二、累计摊销			
1. 2015/12/31 余额	3,697,094.81	519,037.83	4,216,132.64
2.本期增加金额	207,240.52	130,731.84	337,972.36
(1) 计提	207,240.52	130,731.84	337,972.36
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4. 2016/6/30 余额	3,904,335.33	649,769.67	4,554,105.00
三、减值准备			
1. 2015/12/31 余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4. 2016/6/30 余额			
四、账面价值			
1. 2016/6/30 账面价值	15,845,624.67	2,353,855.35	18,199,480.02
2. 2015/12/31 账面价值	15,473,025.19	289,910.56	15,762,935.75

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2014/12/31 余额	19,170,120.00	624,789.75	19,794,909.75
2. 本期增加金额		184,158.64	184,158.64
(1) 购置		184,158.64	184,158.64
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4. 2015/12/31 余额	19,170,120.00	808,948.39	19,979,068.39
二、累计摊销			
1. 2014/12/31 余额	3,286,307.01	442,161.11	3,728,468.12
2. 本期增加金额	410,787.80	76,876.72	487,664.52
(1) 计提	410,787.80	76,876.72	487,664.52
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4. 2015/12/31 余额	3,697,094.81	519,037.83	4,216,132.64
三、减值准备			
1. 2014/12/31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4. 2015/12/31 余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2015/12/31 账面价值	15,473,025.19	289,910.56	15,762,935.75
2. 2014/12/31 账面价值	15,883,812.99	182,628.64	16,066,441.63

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2013/12/31 余额	19,170,120.00	624,789.75	19,794,909.75
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4. 2014/12/31 余额	19,170,120.00	624,789.75	19,794,909.75
二、累计摊销			
1. 2013/12/31 余额	2,875,519.21	370,895.11	3,246,414.32
2. 本期增加金额	410,787.80	71,266.00	482,053.80
(1) 计提	410,787.80	71,266.00	482,053.80
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4. 2014/12/31 余额	3,286,307.01	442,161.11	3,728,468.12
三、减值准备			
1. 2013/12/31 余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4. 2014/12/31 余额			
四、账面价值			
1. 2014/12/31 账面价值	15,883,812.99	182,628.64	16,066,441.63
2. 2013/12/31 账面价值	16,294,600.79	253,894.64	16,548,495.43

说明：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

10、递延所得税资产

项目	2016/6/30		2015/12/31	
	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
递延所得税资产：				
坏账准备	6,679,594.12	1,669,898.55	6,146,854.81	1,536,713.71
存货跌价准备	204,934.20	51,233.55	201,056.22	50,264.06
合计	6,884,528.32	1,721,132.10	6,347,911.03	1,586,977.77

(续)

项目	2014/12/31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
坏账准备	5,787,873.91	1,446,968.48
存货跌价准备	1,022,171.64	255,542.91
合计	6,810,045.55	1,702,511.39

11、其他非流动资产

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
预付购车款			1,785,010.00
预付设备款	1,718,028.00		
预付工程款	3,487,000.00		
合计	5,205,028.00		1,785,010.00

12、资产减值准备

项目	2015/12/31	本期增加 计提	本期减少 转回	本期减少 转销	2016/6/30
坏账准备	6,146,854.81	532,739.31			6,679,594.12
其中：应收账款	2,186,930.26	332,659.33			2,519,589.59
其他应收款	3,959,924.55	200,079.98			4,160,004.53
存货跌价准备	201,056.22	3,877.98			204,934.20
合计	6,347,911.03	536,617.29			6,884,528.32

(续)

项目	2014/12/31	本期增加 计提	本期减少 转回	本期减少 转销	2015/12/31
坏账准备	5,787,873.91	358,980.90			6,146,854.81
其中：应收账款	2,123,767.27	63,162.99			2,186,930.26
其他应收款	3,664,106.64	295,817.91			3,959,924.55
存货跌价准备	1,022,171.64	201,056.22		1,022,171.64	201,056.22
合计	6,810,045.55	560,037.12		1,022,171.64	6,347,911.03

(续)

项目	2013/12/31	本期增加 计提	本期减少 转回	本期减少 转销	2014/12/31
坏账准备	9,966,315.25	969,393.56	159,857.52	4,987,977.38	5,787,873.91
其中：应收账款	2,283,624.79		159,857.52		2,123,767.27
其他应收款	7,682,690.46	969,393.56		4,987,977.38	3,664,106.64
存货跌价准备	1,495,258.65	524,681.01		997,768.02	1,022,171.64
合计	11,461,573.90	1,494,074.57	159,857.52	5,985,745.40	6,810,045.55

13、应付账款

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
货款	37,069,444.63	22,418,999.07	21,628,953.52

说明：（1）应付账款 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加了 65.35%，主要原因是本期采购量随销售量的增加而增加，故期末应付账款余额增加。

（2）其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

公司名称	2016/6/30	未偿还或未结转的原因
桂林集琦药业有限公司	7,387,225.62	未结算
合计	7,387,225.62	

14、预收款项

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
货款	1,143,740.24	1,267,649.99	1,017,864.46

15、应付职工薪酬

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
短期薪酬	17,252.66	7,354,776.22	7,350,278.46	21,750.42
离职后福利-设定提存计划		417,281.13	417,281.13	
辞退福利				
合计	17,252.66	7,772,057.35	7,767,559.59	21,750.42

(续)

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
短期薪酬	23,888.70	13,205,504.99	13,212,141.03	17,252.66
离职后福利-设定提存计划		771,102.38	771,102.38	
辞退福利				
合计	23,888.70	13,976,607.37	13,983,243.41	17,252.66

(续)

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
短期薪酬	60,499.41	11,285,784.07	11,322,394.78	23,888.70
离职后福利-设定提存计划	2,170.25	579,077.67	581,247.92	
辞退福利				
合计	62,669.66	11,864,861.74	11,903,642.70	23,888.70

(1) 短期薪酬

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
工资、奖金、津贴和补贴		6,714,183.08	6,714,183.08	
职工福利费		86,163.99	86,163.99	
社会保险费		401,713.20	401,713.20	
其中：1. 医疗保险费		344,548.21	344,548.21	
2. 工伤保险费		23,426.96	23,426.96	

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
3. 生育保险费		33,738.03	33,738.03	
住房公积金		28,530.00	28,530.00	
工会经费和职工教育经费	17,252.66	124,185.95	119,688.19	21,750.42
合计	17,252.66	7,354,776.22	7,350,278.46	21,750.42

（续）

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
工资、奖金、津贴和补贴		11,949,030.59	11,949,030.59	
职工福利费		237,135.24	237,135.24	
社会保险费		690,103.64	690,103.64	
其中：1. 医疗保险费		594,278.45	594,278.45	
2. 工伤保险费		36,452.14	36,452.14	
3. 生育保险费		59,373.05	59,373.05	
住房公积金		111,630.00	111,630.00	
工会经费和职工教育经费	23,888.70	217,605.52	224,241.56	17,252.66
合计	23,888.70	13,205,504.99	13,212,141.03	17,252.66

（续）

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
工资、奖金、津贴和补贴	2,373.10	10,394,328.02	10,396,701.12	
职工福利费	-2,375.00	215,027.51	212,652.51	
社会保险费	9,657.62	565,099.75	574,757.37	
其中：1. 医疗保险费	8,138.44	490,305.95	498,444.39	
2. 工伤保险费	542.57	24,543.26	25,085.83	
3. 生育保险费	976.61	50,250.54	51,227.15	
住房公积金	8,830.00	57,985.00	66,815.00	
工会经费和职工教育经费	42,013.69	53,343.79	71,468.78	23,888.70
合计	60,499.41	11,285,784.07	11,322,394.78	23,888.70

（2）设定提存计划

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		402,025.28	402,025.28	

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
2. 失业保险费		15,255.85	15,255.85	
合计		417,281.13	417,281.13	

(续)

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		759,066.78	759,066.78	
2. 失业保险费		12,035.60	12,035.60	
合计		771,102.38	771,102.38	

(续)

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		545,345.04	545,345.04	
2. 失业保险费	2,170.25	33,732.63	35,902.88	
合计	2,170.25	579,077.67	581,247.92	

16、应交税费

税项	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
增值税	2,230,948.94	86,873.38	4,583,514.97
营业税			219,160.00
房产税	2,171,036.37		
土地使用税	239,626.50		
城市维护建设税	160,211.78	7,000.57	334,212.98
教育附加费	68,662.18	3,000.24	143,232.97
地方教育附加费	45,774.79	2,000.16	95,488.65
水利建设基金	55,951.15	53,376.84	54,693.37
消费税	57,791.18	13,135.18	
印花税	25,588.55	17,619.25	19,897.39
个人所得税	10,603.40	8,662.02	7,400.92
其他			15,254.77
合计	5,066,194.84	191,667.64	5,472,856.02

说明：应交税费余额 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日增加了 2,543.22%，2015 年 12

月31日较2014年12月31日减少了96.50%；其中变动较大的主要为增值税、房产税，2016年6月销售额大幅增加，对应的增值税销项税额大幅增加，故2016年6月30日应交增值税余额较大。2014年12月31日应交增值税余额较大，一方面因为2014年12月销售额较大，另一方面2014年12月公司处置固定资产形成增值税销项税额1,290,300.00元。

17、其他应付款

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
保证金	1,208,150.99	459,083.79	8,415,394.65
备用金			23,838.36
往来款	119,453,679.15	36,569,829.35	120,523,432.26
其他	191,035.36	279,576.29	1,153,277.20
合计	120,852,865.50	37,308,489.43	130,115,942.47

说明：2016年6月30日余额较2015年12月31日余额增加了223.93%，主要为2016年1-6月收到天夏智慧城市科技股份有限公司往来款89,642,096.98元；2015年12月31日余额较2014年12月31日余额减少了71.33%，主要为公司支付天夏智慧城市科技股份有限公司往来款形成。

18、实收资本

项目	2015/12/31	本期增减（+、-）		2016/6/30
		本期增加	本期减少	
天夏智慧城市科技股份有限公司	300,000,000.00	50,490,200.00		350,490,200.00

（续）

项目	2014/12/31	本期增减（+、-）		2015/12/31
		本期增加	本期减少	
天夏智慧城市科技股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00

（续）

项目	2013/12/31	本期增减（+、-）		2014/12/31
		本期增加	本期减少	
天夏智慧城市科技股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00

说明：2016年5月10日天夏智慧城市科技股份有限公司召开董事会，会议全票通过了关于天夏智慧城市科技股份有限公司用位于广州市天河区科韵路16号自编1栋901房、

广州市天河区科韵路16号自编1栋1001房及梧州市长洲区新兴二路137-5号房地产，总评估价为人民币5,049.02万元，对全资子公司广州市天吻娇颜化妆品有限公司增加注册资本的决议，本次增资已经广州富杨健达会计师事务所有限公司出具穗富会验字【2016】第70003号验字报告验证。

19、资本公积

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/6/30
其他资本公积	8,200,000.00		8,200,000.00	
合计	8,200,000.00		8,200,000.00	

(续)

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
其他资本公积	8,200,000.00			8,200,000.00
合计	8,200,000.00			8,200,000.00

(续)

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
其他资本公积	8,200,000.00			8,200,000.00
合计	8,200,000.00			8,200,000.00

说明：根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，将广西集琦医药有限责任公司期初所有者权益科目中属于本公司的部分计8,200,000.00元调整增加合并财务报表资本公积的期初数。

2016年4月公司完成广西集琦医药有限责任公司同一控制合并，将期初确认的与广西集琦医药有限责任公司相关的资本公积计8,200,000.00元与公司长期股权投资根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》予以合并抵消，由于长期股权投资账面价值为0，故资本公积在合并抵消时转入未分配利润。

20、未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-49,164,754.43	-	-	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		55,181,233.78	63,711,630.72	
调整后期初未分配利润	-49,164,754.43	-	-	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,626,758.31	6,016,479.35	8,533,405.94	

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
其他（说明 1、说明 2）	200,000.00			
期末未分配利润	-46,337,996.12	-	-	

说明：1、广州市天吻娇颜化妆品有限公司以 800 万元的对价取得了梧州索芙特化妆品销售有限公司持有的广西集琦医药有限责任公司 80%的股权，股权转让完成日为 2016 年 4 月 26 日；截止 2016 年 4 月 26 日，广西集琦医药有限责任公司实收资本为 1,000 万元，净资产为-1,266 万元；因广州市天吻娇颜化妆品有限公司取得广西集琦医药有限责任公司 80%的股权属于同一控制下企业合并，长期股权投资的成本为被合并方可辨认净资产账面价值的份额；因广西集琦医药有限责任公司于合并日的净资产账面价值为负数，故长期股权投资以 0 元入账，支付的合并对价 800 万元冲减未分配利润。

2、2016 年 4 月公司完成广西集琦医药有限责任公司同一控制合并，将期初确认的与广西集琦医药有限责任公司相关的资本公积计 8,200,000.00 元与公司长期股权投资根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》予以合并抵消，由于长期股权投资账面价值为 0，故资本公积在合并抵消时转入未分配利润。

21、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,724,015.96	95,033,791.87	216,407,228.01	194,058,704.58
其他业务	208,945.88	112,455.18	897,275.60	618,628.19
合计	108,932,961.84	95,146,247.05	217,304,503.61	194,677,332.77

（续）

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	214,888,335.40	183,537,813.38
其他业务	5,180,465.30	745,488.31
合计	220,068,800.70	184,283,301.69

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日用化妆品	71,362,720.15	59,152,663.92	137,332,109.45	119,253,288.36
药品	37,361,295.81	35,881,127.95	79,075,118.56	74,805,416.22
合计	108,724,015.96	95,033,791.87	216,407,228.01	194,058,704.58

(续)

行业名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
日用化妆品	163,324,748.28	134,506,315.98
药品	51,563,587.12	49,031,497.40
合计	214,888,335.40	183,537,813.38

22、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	262,780.21	419,614.94	510,500.11
教育费附加	112,620.09	179,834.98	230,536.75
地方教育费附加	75,080.04	119,889.99	153,691.17
消费税	58,697.82	32,388.08	
营业税		1,650.00	230,790.00
合计	509,178.16	753,377.99	1,125,518.03

说明：（1）各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（2）2015 年度营业税金及附加发生额较 2014 年度下降了 33.06%，主要原因是 2014 年取得一笔利息收入 4,341,000.00 元，对应申报营业税 217,050.00 元，附加税 26,046.00 元。

23、销售费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	154,149.34	162,701.05	212,171.99
差旅费	236.00		381,933.22
运输费	273,087.87	571,341.21	925,436.39
广告宣传及促销费	95,670.35		2,387,024.38
会务费			349,944.70
其他	4,296.50	134,766.82	132,625.72
合计	527,440.06	868,809.08	4,389,136.40

说明：2016年1-6月及2015年度销售费用大幅减少主要原因是销售模式的改变，2015年开始日用化妆品销售加入了总代理模式，运费、广告宣传及促销费由总代理商承担，销售人员精简，故销售费用大幅减少。

24、管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
办公费	107,899.88	657,744.55	570,146.22
修理费	267,502.60	687,027.50	228,797.91
车辆交通费	298,609.81	388,491.20	274,480.19
通讯费	34,401.94	134,200.71	225,699.68
差旅费	62,423.75	75,501.95	161,945.18
职工薪酬	3,520,163.38	7,682,043.41	6,030,865.57
业务招待费	170,130.40	214,851.31	1,023,558.83
租赁费	239,958.00	640,800.00	635,600.00
折旧摊销费	2,299,891.69	4,372,271.98	4,255,728.84
税费	2,476,341.56	1,291,769.66	1,396,896.39
审计咨询费	41,335.84	7,200.00	82,001.88
研发费	283,018.86	566,037.72	566,037.72
其他	646,595.45	1,277,898.74	2,442,080.11
合计	10,448,273.16	17,995,838.73	17,893,838.52

25、财务费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出			925,960.00
减：利息收入	22,419.09	122,409.10	63,678.36

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
汇兑损益			
手续费及其他	24,461.95	46,336.90	47,550.16
合计	2,042.86	-76,072.20	909,831.80

说明：2014 年财务费用发生额较大，主要是 2014 年广州市天吻娇颜化妆品有限公司发生了一笔银行承兑汇票贴现，发生贴现利息 802,760.00 元。

26、资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	532,739.31	358,980.90	809,536.04
存货跌价损失	3,877.98	201,056.22	524,681.01
合计	536,617.29	560,037.12	1,334,217.05

27、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-326,416.32	-1,776,149.06
处置长期股权投资产生的投资收益		4,153,156.01	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
其他		240,328.77	
合计		4,067,068.46	-1,776,149.06

说明：（1）广州市天吻娇颜化妆品有限公司对广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司持股 29%，对被投资单位具有重大影响，采用权益法核算，2014 年度被投资单位广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司净利润为-6,124,651.94 元，按 29%的持股比例确认投资收益-1,776,149.06 元；

（2）2015 年 5 月，公司处置持有的广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司 29%的股权（出售给非关联方广州汇达丰实业投资有限公司），处置日长期股权投资账面价值为 24,846,843.99 元，处置对价为 29,000,000.00 元，处置产生投资收益为 4,153,156.01 元。

28、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	748,331.25	721,771.71	1,274,275.48
其他	330.00	11,031.69	2,733.01
合计	748,661.25	732,803.40	1,277,008.49

(续)

项目	计入 2016 年 1-6 月非经常性损益的金额	计入 2015 年度非经常性损益的金额	计入 2014 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	748,331.25	721,771.71	1,274,275.48
其他	330.00	11,031.69	2,733.01
合计	748,661.25	732,803.40	1,277,008.49

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
从化区科工商信局对企业扶持资金	160,750.00			与收益相关
开发区管委会总部经济扶持基金	587,581.25	721,771.71	1,174,275.48	与收益相关
鱼峰区商务局拨付政府扶持资金			100,000.00	与收益相关
合计	748,331.25	721,771.71	1,274,275.48	

29、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		286,372.17	201,518.39
其中：固定资产处置损失		286,372.17	201,518.39
滞纳金	224.00		

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
其他	22,082.31	809,452.58	154,894.72
合计	22,306.31	1,095,824.75	356,413.11

(续)

项目	计入2016年1-6月 非经常性损益的金额	计入2015年度非经常 性损益的金额	计入2014年度非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计		286,372.17	201,518.39
其中：固定资产处置损失		286,372.17	201,518.39
滞纳金	224.00		
其他	22,082.31	809,452.58	154,894.72
合计	22,306.31	1,095,824.75	356,413.11

30、所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税			
递延所得税费用	-134,154.33	115,533.62	1,162,882.10
合计	-134,154.33	115,533.62	1,162,882.10

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息收入	22,419.09	122,409.10	63,678.36
政府补助收入	748,331.25	721,771.71	1,274,275.48
收往来款项	264,870,263.27	110,849,776.08	790,204,573.57
其他	218,036.56	1,097,626.84	1,298,797.40
合计	265,859,050.17	112,791,583.73	792,841,324.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
付现费用	2,779,910.31	5,685,220.02	950,768.87
付往来款项	145,937,831.74	232,746,989.03	845,567,050.16
其他	266,226.86	161,878.84	1,950,683.72

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
合计	148,983,968.91	238,594,087.89	848,468,502.75

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,623,672.53	6,113,693.61	8,114,521.43
加：资产减值准备	536,617.29	560,037.12	1,334,217.05
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,472,270.36	8,914,077.62	10,152,933.90
无形资产摊销	337,972.36	487,664.52	482,053.80
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）		286,372.17	201,518.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,067,068.46	1,776,149.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-134,154.33	115,533.62	1,162,882.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,703,111.96	2,119,646.49	9,454,467.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,060,221.20	-40,088,779.80	105,463,025.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	109,997,117.67	-96,785,020.49	-57,333,000.49
经营活动产生的现金流量净额	117,190,605.12	-122,343,843.60	80,808,768.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	108,350,955.54	2,380,011.15	98,681,787.40
减：现金的期初余额	2,380,011.15	98,681,787.40	20,864,600.95
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	105,970,944.39	-96,301,776.25	77,817,186.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
----	-----------	------------	------------

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
一、现金	108,350,955.54	2,380,011.15	98,681,787.40
其中：库存现金	13,286.64	17,322.97	13,534.00
可随时用于支付的银行存款	108,337,668.90	2,362,688.18	98,668,253.40
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	108,350,955.54	2,380,011.15	98,681,787.40

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
天夏智慧城市科技股份有限公司	广西梧州	贸易	84,084.4445	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

(1) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
广西集琦医药有限责任公司	广西柳州	广西柳州	医药销售	80.00		同一控制下控股合并

(续)

子公司名称	少数股东持股比例%	2016年1-6月归属于少数股东的损益	2016年1-6月向少数股东宣告分派的股利	2016/6/30少数股东权益余额
广西集琦医药有限责任公司	20.00	-3,085.78	0.00	-2,541,101.65

(续)

子公司名称	少数股东持股比例%	2015年度归属于少数股东的损益	2015年度向少数股东宣告分派的股利	2015/12/31少数股东权益余额
-------	-----------	------------------	--------------------	--------------------

广西集琦医药有限 责任公司	20.00	97,214.26	0.00	-2,538,015.87
------------------	-------	-----------	------	---------------

(续)

子公司名称	少数股东持股 比例%	2014年度归属于 少数股东的损益	2014年度向少数 股东宣告分派的 股利	2014/12/31 少数 股东权益余额
广西集琦医药有限 责任公司	20.00	-418,884.51	0.00	-2,635,230.13

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2016/6/30					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	
广西集琦医药 有限责任公司	6,972,028.22	859,890.28	7,831,918.50	20,537,426.75	0.00	20,537,426.75

(续)

子公司名称	2015/12/31					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	
广西集琦医药 有限责任公司	6,579,512.72	836,710.76	7,416,223.48	20,106,302.83	0.00	20,106,302.83

(续)

子公司名称	2014/12/31					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	
广西集琦医药 有限责任公司	5,672,968.80	838,524.92	6,511,493.72	19,687,644.37		19,687,644.37

(续)

子公司名称	2016年1-6月				2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西集琦医药 有限责任公司	37,361,295.81	-15,428.90	-15,428.90	-405,079.83	79,108,118.56	486,071.30	486,071.30	436,833.14

(续)

子公司名称	2014年度
-------	--------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西集琦医药有限责任公司	51,838,387.12	-2,094,422.57	-2,094,422.57	877,469.26

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东传奇置业有限公司	同一最终控制方
广西红日娇吻洁肤用品有限公司	同一最终控制方
梧州索芙特化妆品销售有限公司	同一最终控制方
广西梧州索芙特保健品有限公司	同一最终控制方
桂林集琦药业有限公司	同一最终控制方
林远红	子公司的持股 20% 股东

说明：广东传奇置业有限公司、广西红日娇吻洁肤用品有限公司、梧州索芙特化妆品销售有限公司原为本公司的母公司天夏智慧城市科技股份有限公司的下属子公司，截止审计报告日，其股权已全部转让给非关联方广州东盟长升商贸有限公司，工商变更登记日分别为 2016 年 7 月 19 日、2016 年 6 月 28 日、2016 年 7 月 18 日；

广西梧州索芙特保健品有限公司原为本公司的母公司天夏智慧城市科技股份有限公司持股 75% 的子公司，2014 年 12 月 25 日，天夏智慧城市科技股份有限公司将持有的广西梧州索芙特保健品有限公司 75% 的股权转让给了非关联方桂林锦汇投资有限公司。

桂林集琦药业有限公司原为同受最终控制方梁国坚控制的公司，2014 年 11 月 10 日，桂林集琦药业有限公司的母公司广西梧州索芙特美容保健品有限公司将 100% 股权转让给了非关联方广西国宁资产经营有限责任公司。

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
桂林集琦药业有限公司	采购商品	26,484.79	374,779.74	227,441.94
广东传奇置业有限公司	采购商品			40,194.61
广西梧州索芙特保健品有限公司	采购商品			7,255,269.71

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
天夏智慧城市科技股份有限公司	销售产品	7,403,106.62	64,297,300.17	77,778,903.50
广东传奇置业有限公司	销售产品	196,421.00	16,590,225.95	54,425,889.32
广西梧州索芙特保健品有限公司	销售产品			119,541.21

（2）关联租赁情况：无

（3）关联担保情况：无

（4）关联方资金拆借情况：无

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2016/6/30		2015/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东传奇置业有限公司			35,559,449.99	
其他应收款	广西红日娇吻洁肤用品有限公司			1,144,000.00	

（续）

项目名称	关联方	2014/12/31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	广东传奇置业有限公司		
其他应收款	广西红日娇吻洁肤用品有限公司		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
应付账款	梧州索芙特化妆品销售有限公司		1,143,241.41	1,143,241.41
应付账款	桂林集琦药业有限公司	7,387,225.62	7,387,225.62	5,209,749.32
其他应付款	天夏智慧城市科技股份有限公司	118,953,679.15	29,311,582.17	117,612,128.30
其他应付款	林远红	500,000.00		

项目名称	关联方	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
其他应付款	梧州索芙特化妆品销售有限公司		183,749.97	7,258,247.18
其他应付款	广东传奇置业有限公司			3,876,811.65
其他应付款	桂林集琦药业有限公司			1,500,000.00

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2016 年 11 月 8 日，本公司应披露的资产负债表日后事项如下：

本公司其他应付款——天夏智慧城市科技股份有限公司 2016 年 6 月 30 日余额 118,953,679.15 元已于期后全部以银行存款支付，其中 2016 年 9 月 21 日支付给天夏智慧城市科技股份有限公司 70,000,000.00 元，2016 年 9 月 22 日支付给天夏智慧城市科技股份有限公司 48,953,679.15 元。

九、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类			2016/6/30		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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：账龄组合	39,089,754.98	100.00	390,897.55	1.00	38,698,857.43

种类	2016/6/30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
关联方组合					
组合小计	39,089,754.98	100.00	390,897.55	1.00	38,698,857.43
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	39,089,754.98	100.00	390,897.55	1.00	38,698,857.43

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	2015/12/31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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：账龄组合	6,178,363.04	100.00	61,783.63	1.00	6,116,579.41
关联方组合					
组合小计	6,178,363.04	100.00	61,783.63	1.00	6,116,579.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,178,363.04	100.00	61,783.63	1.00	6,116,579.41

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	2014/12/31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项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：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合					
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

合计	-	-	-	-	-
----	---	---	---	---	---

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016/6/30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	39,089,754.98	100.00	390,897.55	1.00	38,698,857.43
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	39,089,754.98	100.00	390,897.55	1.00	38,698,857.43

（续）

账龄	2015/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,178,363.04	100.00	61,783.63	1.00	6,116,579.41
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	6,178,363.04	100.00	61,783.63	1.00	6,116,579.41

（续）

账龄	2014/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	-	-	-	-	-
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					

账龄	2014/12/31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
合计	-	-	-	-	-

(2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 2016/6/30余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 2016/6/30余额
广州东盟长升商贸有限公司	38,036,058.31	97.30	380,360.58
广州环澳亚通生物科技有限公司	847,859.93	2.17	8,478.60
北京物美商业集团股份有限公司	199,442.88	0.51	1,994.43
浙江天猫技术有限公司	5,703.26	0.01	57.03
集分宝南京企业管理有限公司	487.60	0.01	4.88
合计	39,089,551.98	100.00	390,895.52

(续)

单位名称	应收账款 2015/12/31余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 2015/12/31余额
广州东盟长升商贸有限公司	5,920,385.59	95.82	59,203.86
北京物美商业集团股份有限公司	149,761.78	2.42	1,497.62
深圳市海王星辰医药有限公司	59,580.00	0.96	595.80
柳州中百华联超市有限公司	29,847.20	0.48	298.47
无限极（中国）有限公司	15,419.47	0.27	154.19
合计	6,174,994.04	99.95	61,749.94

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016/6/30				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

种类	2016/6/30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	3,770,422.68	31.44	3,227,102.46	85.59	543,320.22
关联方组合	8,223,754.87	68.56			8,223,754.87
组合小计	11,994,177.55	100.00	3,227,102.46	26.91	8,767,075.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,994,177.55	100.00	3,227,102.46	26.91	8,767,075.09

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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：账龄组合	3,572,453.83	8.62	3,058,549.41	85.61	513,904.42
关联方组合	37,852,707.65	91.38			37,852,707.65
组合小计	41,425,161.48	100.00	3,058,549.41	7.38	38,366,612.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,425,161.48	100.00	3,058,549.41	7.38	38,366,612.07

其他应收款按种类披露（续）

种类	2014/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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：账龄组合	3,345,788.01	74.43	2,818,373.73	84.24	527,414.28
关联方组合	1,149,257.66	25.57			1,149,257.66
组合小计	4,495,045.67	100.00	2,818,373.73	62.70	1,676,671.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,495,045.67	100.00	2,818,373.73	62.70	1,676,671.94

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016/6/30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	523,589.99	13.89	5,235.90	1.00	518,354.09
1至2年	24,006.52	0.64	1,440.39	6.00	22,566.13
2至3年	3,000.00	0.08	600.00	20.00	2,400.00
3至4年				50.00	-
4至5年				80.00	-
5年以上	3,219,826.17	85.39	3,219,826.17	100.00	-
合计	3,770,422.68	100.00	3,227,102.46	85.59	543,320.22

（续）

账龄	2015/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	349,627.66	9.79	3,496.28	1.00	346,131.38
1至2年	3,000.00	0.08	180.00	6.00	2,820.00
2至3年				20.00	
3至4年				50.00	
4至5年	824,765.16	23.09	659,812.12	80.00	164,953.04
5年以上	2,395,061.01	67.04	2,395,061.01	100.00	
合计	3,572,453.83	100.00	3,058,549.41	85.61	513,904.42

（续）

账龄	2014/12/31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	101,392.13	3.03	1,013.92	1.00	100,378.21
1至2年	5,383.27	0.16	323.00	6.00	5,060.27
2至3年				20.00	
3至4年	843,951.60	25.22	421,975.80	50.00	421,975.80
4至5年				80.00	
5年以上	2,395,061.01	71.59	2,395,061.01	100.00	
合计	3,345,788.01	100.00	2,818,373.73	84.24	527,414.28

（2）本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 168,553.05 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
备用金	1,041,620.77	1,177,392.82	947,339.69
保证金	333,740.90		
往来款	8,223,754.87	37,852,707.65	1,149,257.66
其他	2,395,061.01	2,395,061.01	2,398,448.32
合计	11,994,177.55	41,425,161.48	4,495,045.67

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 2016/6/30余 额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2016/6/30余额
广西集琦医药有限责任 公司	往来款	8,223,754.87	1年以内 7,074,497.21 元，3-4年 1,149,257.66	68.56	0.00
广州鑫脉文 化传播有限 公司	其他	1,000,000.00	5年以上	8.34	1,000,000.00
瑞安市欧克 瑞机械有限 公司	其他	971,271.60	5年以上	8.10	971,271.60
张中成	备用金	704,006.56	5年以上	5.87	704,006.56
广州市悦禾 物业管理有 限公司	保证金	333,740.90	1年以内	2.78	3,337.41
合计		11,232,773.93		93.65	2,678,615.57

（续）

单位名称	款项性质	其他应收款 2015/12/31余 额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2015/12/31余 额
广东传奇置 业有限公司	往来款	35,559,449.99	1年以内	85.84	
广西集琦医 药有限责任 公司	往来款	1,149,257.66	2-3年	2.77	

单位名称	款项性质	其他应收款 2015/12/31余 额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2015/12/31余 额
广西红日娇 吻洁肤用品 有限公司	往来款	1,144,000.00	1年以内	2.76	
广州鑫脉文 化传播有限 公司	其他	1,000,000.00	5年以上	2.41	1,000,000.00
瑞安市欧克 瑞机械有限 公司	其他	971,271.60	5年以上	2.35	971,271.60
合计		39,823,979.25		96.13	1,971,271.60

(续)

单位名称	款项性质	其他应收款 2014/12/31余 额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2014/12/31余 额
广西集琦医 药有限责任 公司	往来款	1,149,257.66	1-2年	25.57	
广州鑫脉文 化传播有限 公司	其他	1,000,000.00	5年以上	22.25	1,000,000.00
瑞安市欧克 瑞机械有限 公司	其他	971,271.60	5年以上	21.61	971,271.60
张中成	备用金	704,006.56	3-4年	15.66	352,003.28
江阴红叶饰 品有限公司	其他	160,000.00	5年以上	3.55	160,000.00
合计		3,984,535.82		88.64	2,483,274.88

3、长期股权投资

被投资单位	2015/12/31 余额	本期增减变动							2016/6/30 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他 ^{说明(2)}	
子公司										
广西集琦医药 有限责任公司		8,000,000.00							-8,000,000.00	

(续)

被投资单位	2014/12/31 余额	本期增减变动							2015/12/31 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	
联营企业										
广州嘉禾盛德 汽车配件市场 经营有限公司	25,173,260.31		24,846,843.99	-326,416.32						

(续)

被投资单位	2013/12/31 余额	本期增减变动							2014/12/31 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值 准备	其他	

被投资单位	2013/12/31 余额	本期增减变动							2014/12/31 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值 准备	其他	
联营企业										
广州嘉禾盛德 汽车配件市场 经营有限公司	26,949,409.37			-1,776,149.06					25,173,260.31	

说明：（1）2015年5月，公司处置持有的广州嘉禾盛德汽车配件市场经营有限公司29%的股权（出售给非关联方广州汇达丰实业投资有限公司），处置对价为29,000,000.00元，处置产生投资收益为4,153,156.01元。

（2）2016年4月18日，股东会决议同意梧州索芙特化妆品销售有限公司将其持有的广西集琦医药有限责任公司80%的股权以800万元的价格转让给受让方广州市天吻娇颜化妆品有限公司；公司于2016年4月26日完成了工商变更登记。因截止2016年4月26日，广西集琦医药有限责任公司实收资本为1,000万元，净资产为-1,266万元；广州市天吻娇颜化妆品有限公司取得广西集琦医药有限责任公司80%的股权属于同一控制下企业合并，长期股权投资的成本为被合并方可辨认净资产账面价值的份额，广西集琦医药有限责任公司于合并日的净资产账面价值为负数，故长期股权投资以0元入账，支付的合并对价800万元冲减未分配利润。

4、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,362,720.15	59,152,663.92	137,332,109.45	119,253,288.36
其他业务	208,945.88	112,455.18	864,275.60	585,628.19
合计	71,571,666.03	59,265,119.10	138,196,385.05	119,838,916.55

（续）

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	163,324,748.28	134,506,315.98
其他业务	4,905,665.30	470,688.31
合计	168,230,413.58	134,977,004.29

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日用化妆品	71,362,720.15	59,152,663.92	137,332,109.45	119,253,288.36

（续）

行业名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
日用化妆品	163,324,748.28	134,506,315.98

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益		-286,372.17	-201,518.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助）	748,331.25	721,771.71	1,274,275.48
对非金融企业收取的资金占用费			4,341,000.00

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,976.31	-798,420.89	-152,161.71
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	726,354.94	-363,021.35	5,261,595.38
减：非经常性损益的所得税影响数	181,588.74	-90,755.34	1,315,398.85
非经常性损益净额	544,766.21	-272,266.01	3,946,196.54
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-3,226.10	-121,417.89	-9,190.83
合计	547,992.30	-150,848.13	3,955,387.37

2、净资产收益率和每股收益

2016 年 1-6 月利润	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	1.03	0.0087	0.0087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.0069	0.0069
(续)			
2015 年度利润	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	2.41	0.0204	0.0204
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52	0.0213	0.0213
(续)			
2014 年度利润	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	3.29	0.0270	0.0270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.0139	0.0139

3、加权平均净资产收益率及每股收益计算过程如下：

(1) 加权平均净资产收益率计算过程：

加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	2,623,672.53	6,113,693.61	8,114,521.43
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	544,766.21	-272,266.01	3,946,196.54
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	2,078,906.33	6,385,959.62	4,168,324.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	256,497,229.70	250,383,536.09	242,269,014.66
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	50,490,200.00		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej			
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj			
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-8,000,000.00		

索芙特股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他净资产变动下一月份起至报告期末的月份数	Mk	2			
报告期月份数	M0	6	12	12	
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	301,611,102.23	256,497,229.70	250,383,536.09	
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0-Ek*Mk/M0$	255,142,399.30	253,440,382.90	246,326,275.38	
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	1.03%	2.41%	3.29%	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	0.81%	2.52%	1.69%	

说明：其他事项引起的净资产增减变动为：广州市天吻娇颜化妆品有限公司以 800 万元的对价取得了梧州索芙特化妆品销售有限公司持有的广西集琦医药有限责任公司 80% 的股权，股权转让完成日为 2016 年 4 月 26 日；截止 2016 年 4 月 26 日，广西集琦医药有限责任公司实收资本为 1,000 万元，净资产为 -1,266 万元；因广州市天吻娇颜化妆品有限公司取得广西集琦医药有限责任公司 80% 的股权属于同一控制下企业合并，长期股权投资的成本为被合并方可辨认净资产账面价值的份额；因广西集琦医药有限责任公司于合并日的净资产账面价值为负数，故长期股权投资以 0 元入账，支付的合并对价 800 万元冲减未分配利润。

(2) 每股收益计算过程：

项目	计算过程	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	P0	2,623,672.53	6,113,693.61	8,114,521.43
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	544,766.21	-272,266.01	3,946,196.54
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	2,078,906.33	6,385,959.62	4,168,324.90
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V			
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	P1=P0+V	2,623,672.53	6,113,693.61	8,114,521.43
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	P1'=P0'+V'	2,078,906.33	6,385,959.62	4,168,324.90
期初股份总数	S0	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	50,490,200.00		
报告期因回购等减少股份数	Sj			
报告期缩股数	Sk			

索芙特股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	计算过程	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
报告期月份数	M0	6	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj			
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1			
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数				
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数				
回购承诺履行而增加的普通股加权数				
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.0087	0.0204	0.0270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.0069	0.0213	0.0139
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.0087	0.0204	0.0270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.0069	0.0213	0.0139

广州市天吻娇颜化妆品有限公司

二〇一六年十一月八日