

# 广东银狐医疗科技股份有限公司

## 公开转让说明书

开源证券

二〇二〇年九月

## 声 明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

### 一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
实际控制人控制不当风险	张彪和高林慧合计支配公司 96.0035%的表决权，同时，张彪为公司董事长兼总经理，高林慧为广州分公司的总经理，对公司的生产经营有重大影响。公司已根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生，公司自设立以来也未发生过控股股东及实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。即便如此，也不能排除在本次公开转让后，控股股东和实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益。
公司治理机制不能有效发挥作用的的风险	公司治理机制在逐步建立完善并运行中，未来随着公司规模进一步扩大，以及公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。
市场竞争加剧的风险	公司的主营业务为美容床、美容椅、美容仪等产品及其相关配件的研发、生产和销售。在我国已经有许多企业从事相关产品的生产，行业虽然已经形成了一定的规模，但目前仍未出现有代表性的公众公司，行业低端产品的准入门槛相对较低，且由于终端客户分散的行业特征造成了行业分散、行业集中度较低、市场竞争激烈的行业竞争格局。
对国际市场依赖的风险	2020 年 1-4 月份、2019 年度、2018 年度，公司终端客户所属区域分类的境外销售收入占主营业务收入总额比分别为 89.93%、86.53%、87.55%。报告期内，公司境外客户集中度较高，公司存在较强的出口依赖，一旦国外客户中止合作，将会直接影响公司的业务收入和经营业绩。 此外，公司的出口依赖使公司面临着国际贸易常见的国际政治、国际经济、国际法律、国际汇率等风险。如中美贸易战波及公司产品，将直接影响公司产品定价以及客户采购积极性。若国际政治局势、对华产业政策或经济环境等发生进一步恶化，将给公司经营业绩带来潜在的风险。
汇率波动风险	近年来，美元对人民币、美元对欧元等主要货币间汇率波动较大。公司主要销售地为欧美等经济发达国家和地区，主营业务收入采用美元结算，部分客户需要先用当地货币兑换为美元后再与公司进行以美元结算的国际贸易。未来如果美元、欧元、人民币、日元等主要货币汇率波动较大，将有可能削弱公司出口产品的价格吸引力，进而影响公司开拓国际市场。因此，公司业务经营在一定程度上受到汇率风险的影响。
经销商依赖风险	公司产品的外销和内销的主要销售模式均是经销模式。经销商在销售区域及行业内具有较多资源和人脉，有利于降低消费者“信任成本”，有助

	于公司快速拓展市场规模。虽然公司在积极拓展直销的销售模式,但现阶段公司在市场开发上对经销商仍存在较大依赖,若发生经销商大量流失现象,则会对公司业务造成较大影响,不利于营业收入的增长和公司的发展。
境外经营的风险	报告期内,子公司香港银狐成立于香港,二级子公司 MMR 成立于斯洛伐克、二级子公司 SFUS 和三级子公司 KI 成立于美国,公司的生产经营受子公司所在地的政治、经济、法律等的影响较为严重,可能遭受当地政府没收财产、限制将利润带回母国、对境外企业征收额外税收等不利风险。
公司盈利能力对出口退税存在依赖的风险	公司 2020 年 1-4 月份、2019 年度、2018 年度出口退税金额分别为 2,152,259.45 元、6,218,175.59 元、9,930,219.59 元,分别占净利润的 85.41%、51.38%、46.06%。公司的经营成果对出口退税依赖度较高。一旦国家相关产品退税政策有所调整,如果我国美容床与美容仪器类产品的出口退税率出现下调,将对公司外销产品的定价产生影响,使得公司在与客户的谈判中缺少议价能力,公司的经营状况必然会因出口退税政策变化而造成经营业绩不稳定、盈利能力下降。
税收优惠政策风险	2017 年 11 月 9 日,公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业认定证书》,证书编号:GR201744003214,有效期:三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号),公司可减按 15%的税率缴纳企业所得税。如果未来相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,须按 25%的税率缴纳企业所得税,税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。
新型冠状病毒肺炎疫情导致的风险	公司主营业务为高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的研发、生产和销售。2020 年 1-4 月份、2019 年度、2018 年度,公司终端客户所属区域分类的境外销售收入占主营业务收入总额比分别为 89.93%、86.53%、87.55%。本次新型冠状病毒肺炎疫情对公司国内生产经营活动尚处于可控范围内,但随着国外疫情持续加重,公司部分海外客户存在无法正常开展经营活动及接受公司货物的情况,上述因素会影响公司该部分客户对公司的采购量,进而对公司的经营业绩造成一定不利影响。

## 二、挂牌时承诺的事项

√适用 □不适用

承诺主体名称	持股 5%以上股东: 张彪、江门市银狐股权投资中心(有限合伙)
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 持股 5%以上股东
承诺类别	<input checked="" type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2020 年 7 月 15 日
承诺结束日期	无

<b>承诺事项概况</b>	<p>为使广东银狐医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）持续、稳定和优质地发展，为避免本人（含法人，下同）或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及证券业监管部门的相关规定，本人作为公司持有 5%以上股权的股东，就避免同业竞争问题，特此承诺如下：一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。二、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。三、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。四、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。六、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股转公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。</p>
<b>承诺主体名称</b>	<p>董事：张彪、高林慧、龚焕林、温汉光、巫永衡 监事：陈雁、梁美笑、李瑞恩 高级管理人员：张彪、龚焕林、龚巧琴、杨顺林</p>

承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 收购人	<input type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input checked="" type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺	<input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2020 年 7 月 15 日	
承诺结束日期	无	
承诺事项概况	<p>本人作为广东银狐医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事/监事/高级管理人员，本人及近亲属目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：</p> <p>1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、本人在担任股份公司董事/监事/总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。</p> <p>3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>	

承诺主体名称	股东：张彪、江门市银狐股权投资中心（有限合伙）、赵靖、赖学文、林超雄 控股股东：张彪 实际控制人：张彪、高林慧 董事：张彪、高林慧、龚焕林、温汉光、巫永衡 监事：陈雁、梁美笑、李瑞恩 高级管理人员：张彪、龚焕林、龚巧琴、杨顺林	
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 收购人	<input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2020 年 7 月 15 日	
承诺结束日期	无	
承诺事项概况	<p>一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。</p> <p>二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循</p>	

	<p>平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。</p> <p>三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。</p> <p>四、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。</p>
--	---

承诺主体名称	控股股东：张彪 实际控制人：张彪、高林慧
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2020 年 7 月 15 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>本人作为广东银狐医疗科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人，现郑重声明如下：</p> <p>一、报告期初至今不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。</p> <p>二、本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。</p> <p>三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。</p>

承诺主体名称	控股股东、实际控制人控制的其他企业：江门市银狐股权投资中心（有限合伙）
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高



	<input type="checkbox"/> 收购人 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 控股股东、实际控制人控制的其他企业
<b>承诺类别</b>	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
<b>承诺开始日期</b>	2020 年 7 月 15 日
<b>承诺结束日期</b>	无
<b>承诺事项概况</b>	<p>本公司作为广东银狐医疗科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人控制的其他企业，现郑重声明如下：</p> <p>一、报告期初至今不存在股份公司为本公司进行违规担保的情形。</p> <p>二、本公司目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。</p> <p>三、本公司承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。</p>

<b>承诺主体名称</b>	控股股东：张彪 实际控制人：张彪、高林慧
<b>承诺主体类型</b>	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
<b>承诺类别</b>	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 其他承诺 关于社保、公积金补缴的承诺
<b>承诺开始日期</b>	2020 年 7 月 15 日
<b>承诺结束日期</b>	无
<b>承诺事项概况</b>	<p>就广东银狐医疗科技股份有限公司（“本公司”）为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜，本公司控股股东或实际控制人做出如下承诺：若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。</p>

<b>承诺主体名称</b>	控股股东：张彪 实际控制人：张彪、高林慧 董事：张彪、高林慧、龚焕林、温汉光、巫永衡 监事：陈雁、梁美笑、李瑞恩 高级管理人员：张彪、龚焕林、龚巧琴、杨顺林
---------------	--



	核心技术人员：温汉光、郭理佑
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input checked="" type="checkbox"/> 其他 核心技术人员
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 其他承诺 关于竞业禁止的承诺
承诺开始日期	2020 年 7 月 15 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>本人系广东银狐医疗科技股份有限公司（下称公司）控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，本人出具如下承诺：</p> <p>1、本人不存在违反竞业禁止、竞业限制的法律规定或与原单位约定的情形，不存在与有关上述竞业禁止/竞业限制事项的纠纷或潜在纠纷。</p> <p>2、本人不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。</p> <p>3、如因上述原因导致公司损失的，由本人承担。</p> <p>4、本承诺书自签字之日即刻生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或股转公司相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。</p>

## 目录

声 明 .....	2
重大事项提示 .....	3
释 义 .....	12
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>14</b>
一、 基本信息 .....	14
二、 股份挂牌情况 .....	15
三、 公司股权结构 .....	18
四、 公司股本形成概况.....	23
五、 公司董事、监事、高级管理人员.....	30
六、 重大资产重组情况.....	32
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	32
八、 公司债券发行及偿还情况.....	33
九、 与本次挂牌有关的机构.....	33
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>35</b>
一、 主要业务及产品 .....	35
二、 内部组织结构及业务流程.....	42
三、 与业务相关的关键资源要素.....	54
四、 公司主营业务相关的情况.....	74
五、 经营合规情况 .....	79
六、 商业模式 .....	89
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征.....	92
八、 公司持续经营能力.....	106
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>109</b>
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	109
二、 表决权差异安排 .....	109
三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....	109
四、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况	110
五、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况.....	110
六、 公司同业竞争情况.....	112

七、	最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况.....	113
八、	公司董事、监事、高级管理人员的具体情况.....	114
九、	近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况.....	118
十、	财务合法合规性 .....	118
<b>第四节</b>	<b>公司财务 .....</b>	<b>119</b>
一、	财务报表 .....	119
二、	审计意见 .....	141
三、	报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	142
四、	报告期内的主要财务指标分析.....	171
五、	报告期利润形成的有关情况.....	174
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析.....	203
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析.....	232
八、	报告期内各期末股东权益情况.....	239
九、	关联方、关联关系及关联交易.....	240
十、	重要事项 .....	249
十一、	报告期内资产评估情况.....	250
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策.....	250
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	251
十四、	经营风险因素及管理措施.....	264
十五、	公司经营目标和计划.....	268
<b>第五节</b>	<b>挂牌同时定向发行 .....</b>	<b>270</b>
<b>第六节</b>	<b>申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明 .....</b>	<b>271</b>
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	271
	主办券商声明 .....	272
	律师事务所声明 .....	274
	审计机构声明 .....	275
	关于广东银狐医疗科技股份有限公司报告期内不存在资产评估情况的说明 .....	276
<b>第七节</b>	<b>附件 .....</b>	<b>277</b>

## 释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、本公司、股份公司、银狐医疗	指	广东银狐医疗科技股份有限公司
银狐有限	指	江门市银狐美容美发设备有限公司
江门银狐（有限合伙）	指	江门市银狐股权投资中心（有限合伙）
广州分公司	指	广东银狐医疗科技股份有限公司广州分公司
银狐投资	指	银狐（国际）投资有限公司
SFUS	指	SILVERFOX HEALTH&BEAUTY, INC.
MMR	指	MIMERA EUROPE S.R.O
KI	指	KOSEMET, INCORPORATED
WEELKO	指	WEELKO BARCELONA, S.L.
公开转让说明书	指	广东银狐医疗科技股份有限公司公开转让说明书
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城（深圳）律师事务所
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌进行转让的行为
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	由公司股东（大）会通过的《公司章程》
新企业会计准则	指	国家财政部颁布的《企业会计准则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日
专业释义		
CE 认证	指	欧盟对产品的认证，通过认证的商品可加贴 CE（ConformiteEuropeenne）标志，表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求，可在欧盟统一市场内自由流通，要求加贴 CE 标志的产品如果没有 CE 标志的，将不得进入欧盟市场销售。
SASO 认证	指	SASO( Saudi Arabian Standards Organization)，即沙特阿拉伯标准组织。SASO 负责为所有的日用品及产品制定国家标准，标准中还涉及度量制度，标识等。
PSE 认证	指	PSE（Product Safety of Electrical Appliance & Materials）是日本产品安全标志。日本的 DENTORL 法（电器装置和材料控制法）规定，498 种产品进入日本市场必须通过安全认证。
ROHS 认证	指	由欧盟立法制定的一项强制性标准，它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》（Restriction of HazardousSubstances）。该标准主

		要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准，使之更加有利于人体健康及环境保护。
FDA 认证	指	FDA（Food and Drug Administration）美国食品药品监督管理局，是直属美国健康及人类服务部管辖的联邦政府机构，其主要职能为负责对美国国内生产及进口的食品、膳食补充剂、药品、疫苗、生物医药制剂、血液制剂、医学设备、放射性设备、兽药和化妆品进行监督管理。
CCC 认证	指	CCC（China Compulsory Certification）认证即“中国强制性产品认证”。它是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 基本情况

### 一、 基本信息

公司名称	广东银狐医疗科技股份有限公司	
统一社会信用代码	914407037709906374	
注册资本	13,812,000	
法定代表人	张彪	
有限公司设立日期	2005 年 1 月 28 日	
股份公司设立日期	2016 年 5 月 23 日	
住所	江门市蓬江区棠下镇桐乐一路 18 号	
电话	0750-2633352	
传真	0750-2633353	
邮编	529085	
电子信箱	shunlin.yang@silverfox.cn	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	杨顺林	
按照证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	C35	专用设备制造业
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	C	制造业
	C38	电气机械和器材制造业
	C385	家用电力器具制造
	C3856	家用美容、保健护理电器具制造
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	13	非日常生活消费品
	1311	耐用消费品与服装
	131110	家庭耐用消费品
	13111013	家用器具与特殊消费品
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	C38	电气机械和器材制造业
	C385	家用电力器具制造
	C3856	家用美容、保健电器具制造
经营范围	研发、生产、销售、维修:医用电子仪器、医用高分子材料及制品、医疗器械(凭有效的《医疗器械生产企业许可证》、《医疗器械经营企业许可证》经营)、美容美发设备、通讯设备、家用电器、电动代步车、电动轮椅、电子产品、机械设备、保健器材及其电子配件;研发、生产、销售:医用软件、卫生材料及辅料、护理设备及器具、消毒和灭菌设备及器具、伤口护理产品、医用感染控制产品、医疗消毒洗护用品、医疗防护用品、劳保用品、无纺布制品、五金配件、塑料制品、木家具、木制品;加工:五金制品、塑料制品;工业技术开发、技术服务;货物进出口、技术进出口。(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)	

主营业务	高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的研发、生产和销售。
------	----------------------------------

## 二、 股份挂牌情况

### （一）基本情况

股票代码	
股票简称	银狐医疗
股票种类	人民币普通股
股份总量	13,812,000 股
每股面值	1.00
挂牌日期	
股票转让方式	集合竞价方式
是否有可流通股	是

### （二）做市商信息

☐适用 ☒不适用

### （三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### 1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

##### （1）相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。



因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

## **（2）公司章程的规定**

《公司章程》第二十三条规定：“除法律、法规及规范性文件规定不得转让的情形外，公司的股份可以依法转让。公司不接受本公司的股票作为质押权的标的”

《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

## **（3）股东对所持股份自愿锁定的承诺**

公司股东未就所持股份做出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

2、 股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比 例 (%)	是否为 董事、 监事及 高管持 股	是否为控 股股东、 实际控制 人、一致 行动人	是否 为做 市商	挂牌前 12 个 月内受让自控 股股东、实际 控制人的股份 数量	因司法裁 决、继承 等原因而 获得有限 售条件股 票的数量	质押 股份 数量	司法 冻结 股份 数量	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	张彪	10,500,000	76.0209	是	是	否	0	0	0	0	2,625,000
2	江门市银狐股权投资中心（有 限合伙）	2,760,000	19.9826	否	是	否	0	0	0	0	920,000
3	赵靖	276,000	1.9983	否	否	否	0	0	0	0	276,000
4	赖学文	138,000	0.9991	否	否	否	0	0	0	0	138,000
5	林超雄	138,000	0.9991	否	否	否	0	0	0	0	138,000
合计	-	13,812,000	100.00	-	-	-	0	0	0	0	4,097,000

3、 股东对所持股份自愿锁定承诺

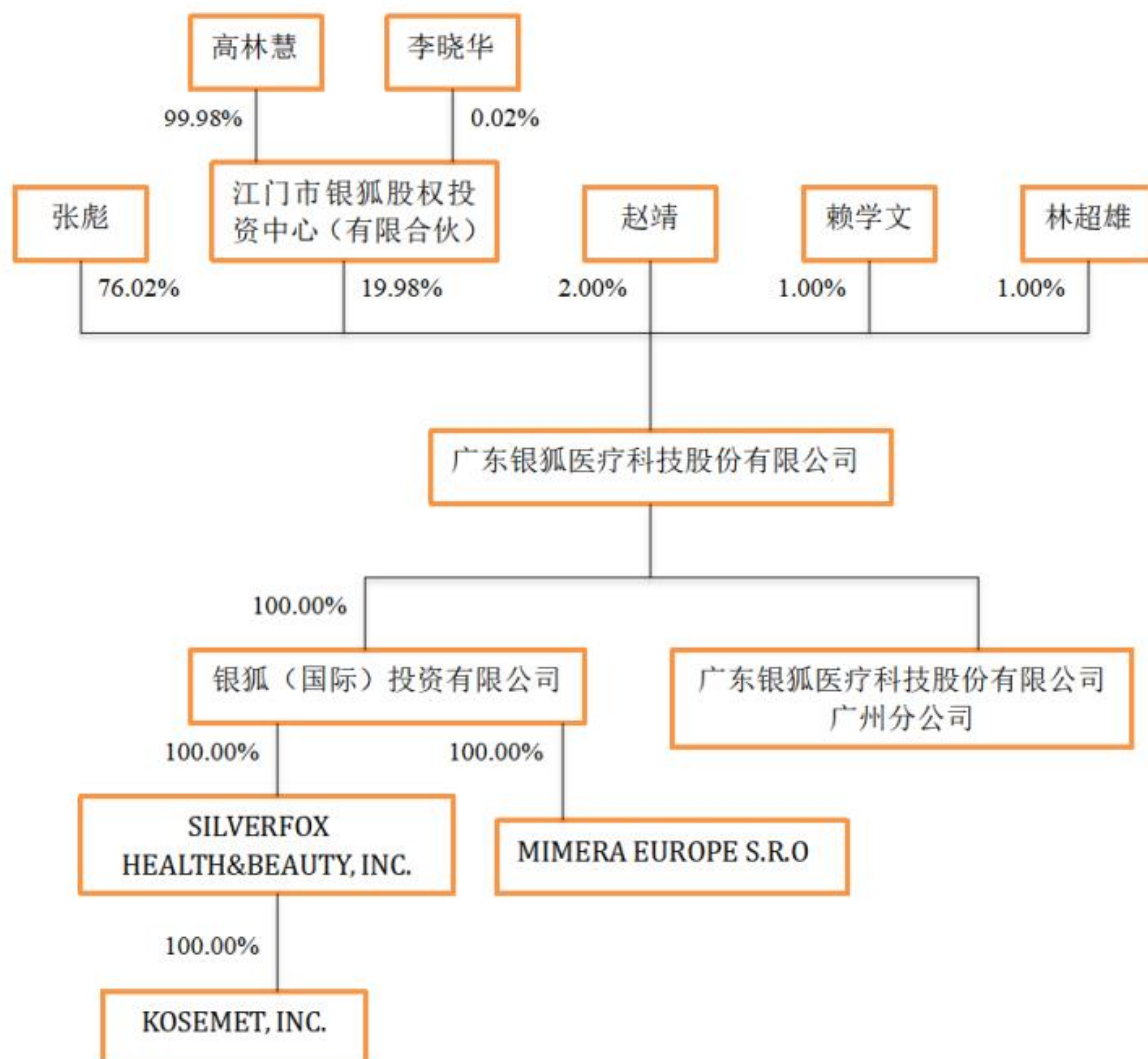
☐适用 ☒不适用

（四） 分层情况

挂牌同时进入层级	基础层
----------	-----

### 三、 公司股权结构

#### (一) 股权结构图



#### (二) 控股股东和实际控制人

##### 1、 控股股东

《公司法》二百一十六条规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》七十一条规定：“控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50% 以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至本公开转让说明书签署日，张彪直接持有公司股份 10,500,000 股，占股本总额的 76.0209%，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控

股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

☒适用 ☐不适用

姓名	张彪
国家或地区	中国
性别	男
出生日期	1969 年 8 月 31 日
是否拥有境外居留权	否
学历	本科
任职情况	董事长、总经理
职业经历	1991 年 7 月毕业于郑州工学院机械系机械设计与制造专业；1991 年 8 月至 1994 年 7 月任江门市技工学校技术员；1994 年 8 月至 2005 年 1 月任江门市江海区银狐美容器材厂厂长；2005 年 1 月至 2016 年 5 月，任有限公司执行董事、总经理；2016 年 5 月至 2019 年 5 月，任股份公司第一届董事会董事长、总经理；2019 年 6 月至今，任股份公司第二届董事会董事长、总经理，任期 3 年；2016 年 11 月至今，任银狐投资董事。
是否属于失信联合惩戒对象	否

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

## 2、实际控制人

《公司法》第二百一十六条规定：“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

截至本说明书签署之日，股东张彪直接持有公司股份 10,500,000 股，占股本总额的 76.0209%，同时，公司控股股东张彪的配偶高林慧通过江门银狐（有限合伙）控制公司 19.9826%的股份，张彪、高林慧合计能够支配公司表决权比例为 96.0035%。

综上，张彪、高林慧依其可实际支配的公司股份表决权能够实际支配公司行为，因此认定张彪、高林慧为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

控股股东与实际控制人不相同

☒适用 ☐不适用

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

√适用 □不适用

序号	1
姓名	张彪
国家或地区	中国
性别	男
年龄	50
是否拥有境外居留权	否
学历	本科
任职情况	董事长、总经理
职业经历	1991 年 7 月毕业于郑州工学院机械系机械设计与制造专业；1991 年 8 月至 1994 年 7 月任江门市技工学校技术员；1994 年 8 月至 2005 年 1 月任江门市江海区银狐美容器材厂厂长；2005 年 1 月至 2016 年 5 月，任有限公司执行董事、总经理；2016 年 5 月至 2019 年 5 月，任股份公司第一届董事会董事长、总经理；2019 年 6 月至今，任股份公司第二届董事会董事长、总经理，任期 3 年；2016 年 11 月至今，任银狐投资董事。
是否属于失信联合惩戒对象	否

序号	2
姓名	高林慧
国家或地区	中国
性别	女
年龄	42
是否拥有境外居留权	否
学历	大专
任职情况	董事
职业经历	1999 年 7 月毕业于新疆石河子大学财务会计专业；1999 年 7 月至 2006 年 6 月任职于银狐美容美发商行（先后任职于广州市白云区三元里银狐美容美发用品商行、广州市天河区天河银狐美容美发仪器商行、广州市越秀区天河银狐美容美发用品商行），2006 年 6 月至 2015 年 8 月任广州市银狐美容美发仪器有限公司总经理；2014 年 12 月至 2016 年 5 月任江门市银狐美容美发设备有限公司广州分公司负责人；2016 年 5 月至今，任股份公司广州分公司负责人；2015 年 8 月至今，任江门银狐（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 5 月至 2019 年 5 月，任股份公司第一届董事会董事；2019 年 6 月至今，任股份公司第二届董事会董事，任期 3 年；2016 年 11 月至今，任银狐投资董事。

是否属于失信联合惩戒对象	否
--------------	---

实际控制人为其他主体的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

☒适用 ☐不适用

一致行动人关系构成的认定依据：☐签订协议 ☒亲属关系 ☐其他

### 3、实际控制人发生变动的情况

☐适用 ☒不适用

#### （三）前十名股东及持股 5%以上股份股东情况

##### 1、基本情况

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	张彪	10,500,000.00	76.02	自然人股东	否
2	江门银狐（有限合伙）	2,760,000.00	19.98	合伙企业股东	否
3	赵靖	276,000.00	2.00	自然人股东	否
4	赖学文	138,000.00	1.00	自然人股东	否
5	林超雄	138,000.00	1.00	自然人股东	否

☐适用 ☒不适用

##### 2、股东之间关联关系

☒适用 ☐不适用

公司股东江门银狐（有限合伙）的执行事务合伙人高林慧与公司的控股股东张彪系夫妻关系。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

##### 3、机构股东情况

☒适用 ☐不适用

#### （1）江门市银狐股权投资中心（有限合伙）

##### 1) 基本信息：

名称	江门市银狐股权投资中心（有限合伙）
成立时间	2015 年 8 月 25 日
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91440700354625550W
法定代表人或执行事务合伙人	高林慧
住所或主要经营场所	江门市蓬江区棠下镇桐乐一路 18 号 3 幢之一
经营范围	股权投资、投资管理、投资咨询、投资顾问。（证券、股票、基金除外）（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）

##### 2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本	实缴资本（元）	持股（出资）比例
----	---------	------	---------	----------

		(元)		(%)
1	高林慧	9,997,500	9,997,500	99.9750
2	李晓华	2,500	2,500	0.0250
合计	-	10,000,000	10,000,000	100.00

#### (四) 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募 股东	是否为三类 股东	具体情况
1	张彪	是	否	否	-
2	江门银狐(有限合伙)	是	否	否	-
3	赵靖	是	否	否	-
4	赖学文	是	否	否	-
5	林超雄	是	否	否	-

公司股东中 4 名股东系境内自然人，1 名股东系境内有限合伙企业。公司自然人股东不存在国家公务员、党政机关的干部和职工、现役军人等法律、法规规定的其他不得成为公司股东的限制性条件。公司股东江门银狐（有限合伙）系境内有限合伙企业，是银狐医疗实际控制人高林慧实际控制的企业，其仅对银狐医疗进行投资。该企业不是国家政府性质的非盈利性的非企业法人、行政单位和参照公务员法管理的单位等法律、法规规定的其他不得成为公司股东的限制性条件。公司股东亦不存在外资、国有资产或集体资产等特殊背景的情况。

同时，公司股东已出具《关于股东主体适格性的情况说明》：“本企业/本人系广东银狐医疗科技股份有限公司的股东，本企业/本人承诺，本企业/本人不存在或曾经存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形，也不存在不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题，公司股东主体适格。如因违反上述承诺给公司造成任何损失，本企业/本人将承担一切偿付责任。”

综上，公司股东依法具备作为股东的资格，不存在法律法规、任职单位规定不适合担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件的情形。

#### (五) 其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

√适用 □不适用

报告期内，公司存在一家分公司，广州分公司基本情况及业务开展情况如下：	
名称	广东银狐医疗科技股份有限公司广州分公司
成立日期	2014 年 12 月 15 日
登记状态	存续
企业类型	股份有限公司分公司（非上市、自然人投资或控股）



负责人	高林慧
统一社会信用代码	91440101321113532L
注册地址	广州市天河区天河路 242 号 1108、1109 房
经营范围	联系总公司业务
营业期限	长期
登记机关	广州市天河区工商行政管理局

#### 四、 公司股本形成概况

##### (一) 历史沿革

##### 1、2005 年 1 月，银狐有限设立

2005 年 1 月 13 日，张彪、欧阳从英决定共同出资设立江门市银狐美容美发设备有限公司，并签署江门市银狐美容美发设备有限公司章程，章程约定：江门市银狐美容美发设备有限公司注册资本为 50.00 万元，其中，张彪认缴出资 45.00 万元，欧阳从英认缴出资 5.00 万元。

2005 年 1 月 17 日，江门市工商行政管理局下发（粤江）名称预核字【2005】第 29 号《企业名称预先核准通知书》，银狐有限名称预先核准为“江门市银狐美容美发设备有限公司”。

2005 年 1 月 27 日，中山市花城会计师事务所出具“（2005）中花内验第 041 号”《验资报告》，对张彪、欧阳从英投入的注册资本金 500,000.00 元进行审验，确认截止到 2005 年 1 月 26 日，已实际收到张彪、欧阳从英缴纳的注册资本合计人民币伍拾万元整。

银狐有限设立时，股权结构和出资情况如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	持股比例（%）
1	张彪	450,000	450,000	90.00
2	欧阳从英	50,000	50,000	10.00
合计		500,000	500,000	100.00

2005 年 1 月 28 日，银狐有限取得江门市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 4407012004398；法定代表人为张彪；注册资本为 50 万元；企业类型为有限责任公司；经营范围：生产、销售：美容美发设备。

##### 2、2012 年 5 月，银狐有限第一次增资第一期出资

2012 年 4 月 24 日，银狐有限股东会通过决议：“1、同意公司注册资本由 50 万元变更为 1,050 万元，增加 1,000 万元人民币由股东张彪出资，变更后股东出资情况为：张彪认缴 1,045 万元人民币（以货币实缴 395.188 万元于 2012 年 4 月 25 日缴纳，剩余货币出资 649.812 万元人民币两年内缴纳），占比例 99.52%；欧阳从英以货币出资 5 万元于 2005 年 1 月 26 日前缴纳，占比例 0.48%；2、同意公司经营范围变革为：生产、销售、研发：保健器材、美容美发设备及

其五金配件、塑料制品。（以上各项以公司登记机关核定为准）；3、同意原章程作废，重新启用新章程”。

2012年4月26日，江门市永泰会计师事务所出具“永泰会所验字【2012】第167号”《验资报告》，对张彪投入的注册资本金3,501,880.00元进行审验，确认截止到2012年4月25日，已实际收到张彪缴纳的本次注册资本人民币350.188万元。

2012年5月15日，江门市工商行政管理局蓬江分局出具了“蓬江核变通内字【2012】第1200181381号”核准变更登记通知书，银狐有限此次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	持股比例（%）
1	张彪	10,450,000	3,951,880	99.52
2	欧阳从英	50,000	50,000	0.48
合计		10,500,000	4,001,880	100.00

2012年5月15日，银狐有限取得江门市工商行政管理局蓬江分局核发的《企业法人营业执照》，注册号为440700000001641；法定代表人为张彪；注册资本为1,050万元；实收资本400.188万元；企业类型为有限责任公司；经营范围：生产、销售、研发：保健器材、美容美发设备及其五金配件、塑料制品。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可证后方可经营）

本次增资的价格为1元/股，2012年度为降低资产负债率、增加公司经营资金等事项，公司股东会决议进行增资，参与本次增资的人员为公司股东、实际控制人张彪，基于公司股票的每股面值，故增资价格为1元/股。

### 3、2013年1月，银狐有限第一次增资第二期出资

2013年1月17日，银狐有限股东会通过决议：“1、同意公司实收资本由400.188万元变更为700.188万元，其中增加300万元由股东张彪以货币出资，变更后股东出资情况为：张彪认缴1,045万元人民币（以货币实缴695.188万元于2013年1月18日缴纳，剩余货币出资349.812万元于2014年4月25日前缴纳），占公司注册资本的99.52%；欧阳从英以货币出资5万元，实缴5万元，占公司注册资本的0.48%。2、同意就上述变更事项修改公司章程相关条款”。

2013年1月22日，江门市永泰会计师事务所出具“永泰会所验字【2013】第031号”《验资报告》，对张彪投入的注册资本金3,000,000.00元进行审验，确认截止到2013年1月18日，已实际收到张彪缴纳的本次注册资本人民币300万元。

2013年1月22日，江门市工商行政管理局蓬江分局出具了“蓬江核变通内字【2013】第1300020107号”核准变更登记通知书，银狐有限此次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	持股比例（%）
1	张彪	10,450,000	6,951,880	99.52
2	欧阳从英	50,000	50,000	0.48

合计	10,500,000	7,001,880	100.00
----	------------	-----------	--------

2013年1月22日，银狐有限取得江门市工商行政管理局蓬江分局核发的《企业法人营业执照》，注册号为440700000001641；法定代表人为张彪；注册资本为1,050万元；实收资本700.188万元；企业类型为有限责任公司；经营范围：生产、销售、研发：保健器材、美容美发设备及其五金配件、塑料制品。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可证后方可经营）

#### 4、2013年6月，银狐有限第一次增资第三期出资

2013年6月14日，银狐有限股东会通过决议：“1、同意公司实收资本由700.188万元变更为1,050.00万元，其中增加349.812万元由股东张彪以货币出资，变更后股东出资情况为：张彪认缴1,045万元，实缴1,045万元，占公司注册资本的99.52%；欧阳从英以货币出资5万元，实缴5万元，占公司注册资本的0.48%。2、同意就上述变更事项修改公司章程相关条款”。

2013年6月18日，江门市永泰会计师事务所出具“永泰会所验字【2013】第204号”《验资报告》，对张彪投入的注册资本金3,498,120.00元进行审验，确认截止到2013年6月14日，已实际收到张彪缴纳的本次注册资本人民币349.812万元。

2013年6月18日，江门市工商行政管理局蓬江分局出具了“蓬江核变通内字【2013】第13000267772号”核准变更登记通知书，银狐有限此次增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	持股比例（%）
1	张彪	10,450,000	10,450,000	99.52
2	欧阳从英	50,000	50,000	0.48
合计		10,500,000	10,500,000	100.00

2013年6月18日，银狐有限取得江门市工商行政管理局蓬江分局核发的《企业法人营业执照》，注册号为440700000001641；法定代表人为张彪；注册资本为1,050万元；实收资本1,050万元；企业类型为有限责任公司；经营范围：生产、销售、研发：保健器材、美容美发设备及其五金配件、塑料制品。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可证后方可经营）

#### 5、2015年9月，银狐有限第二次增资、第一次股权转让

2015年9月21日，银狐有限股东会通过决议：“1、同意欧阳从英将持有的银狐有限本次变更前0.48%的股权共5万元（人民币）出资额，以5万元（人民币）的价格转让给张彪，双方签订《股权转让合同》；2、同意公司注册资本1,050万元变更为1,381.2万元，增加部分331.2万元分别由：股东江门银狐（有限合伙）以货币资金1,000万元投入，其中276万元作为公司的注册资本，剩余724万元计入公司资本公积；股东李延货币资金100万元投入，其中27.6万元作为公司的注册资本，剩余72.4万元计入公司资本公积；股东赖学文货币资金50万元投入，其中13.8万元作为公司的注册资本，剩余36.2万元计入公司资本公积；股东林超雄货币资金50万元

投入，其中 13.8 万元作为公司的注册资本，剩余 36.2 万元计入公司资本公积；3、同意公司经营范围变更为：生产、销售、研发、维修：美容美发设备、医疗器械、保健器材及其电子配件；生产、销售：五金配件、塑料制品、木家具、木制品；加工：五金制品、塑料制品；4、同意就上述变更事项修改章程”。

2015 年 12 月 23 日，江门市远洋会计师事务所（普通合伙）出具“江远内验字（2015）第 019 号”《验资报告》，对江门银狐（有限合伙）、李延、赖学文与林超雄共投入的注册资本金 3,312,000.00 元进行审验，确认截止到 2015 年 9 月 30 日，已实际收到上述股东缴纳的本次注册资本人民币 331.2 万元。

2015 年 11 月 2 日，蓬江区市场监督管理局出具了“蓬江核变通内字【2015】第 1500288684 号”核准变更登记通知书，银狐有限此次变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	持股比例（%）
1	张彪	10,500,000	10,500,000	76.02
2	江门银狐（有限合伙）	2,760,000	2,760,000	19.98
3	李延	276,000	276,000	2.00
4	赖学文	138,000	138,000	1.00
5	林超雄	138,000	138,000	1.00
合计		13,812,000	13,812,000	100.00

2015 年 11 月 2 日，银狐有限取得蓬江区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 914407037709906374；法定代表人为张彪；注册资本为 1,381.2 万元；实收资本 1,381.2 万元；企业类型为有限责任公司；经营范围：生产、销售、研发、维修：美容美发设备、医疗器械（凭有效的《医疗器械生产企业许可证》、《医疗器械经营企业许可证》）、保健器材及其电子配件；生产、销售：五金配件、塑料制品、木家具、木制品；加工：五金制品、塑料制品。（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。）

本次增资价格为 3.62 元/股。公司拟以 2015 年 10 月 31 日为基准日，进行股份制改造，加之公司拟加大研发力度、拓展业务范围需要投入较大资金，公司股东会决定引入新股东，改善公司的资本结构；公司股票尚未在活跃的公开市场上转让，因此没有可参考的公允价值，各投资者基于公司 2014 年 12 月 31 日的每股净资产 3.03 元并同时考虑宏观环境、公司所处行业、公司成长性、发展规划等多种因素，经各方充分沟通最终确定此次增资价格，不存在显失公允以及以股份换取服务等经济利益的情形，不存在股份支付情况。

本次股权转让，转让方欧阳从英将其持有的银狐有限 5 万元出资额以 5 万元的价格转让给张彪。欧阳从英与张彪是母子关系，双方未实际支付股权转让款，为无偿转让。

## 6、2016 年 4 月，银狐有限第二次股权转让

2016 年 4 月 12 日，银狐有限股东会通过决议：“同意李延将持有的银狐有限 2.00% 的股权共 27.6 万元（人民币）出资额，以 27.6 万元（人民币）的价格转让给赵靖，双方签订《股权转

让合同》，其他股东一致同意放弃本次股权转让的优先购买权。同意就上述变更事项修改章程。”

2016年4月27日，蓬江区市场监督管理局出具了“蓬江核变通内字【2016】第1600067315号”核准变更登记通知书，银狐有限此次变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	持股比例（%）
1	张彪	10,500,000	10,500,000	76.02
2	江门银狐（有限合伙）	2,760,000	2,760,000	19.98
3	赵靖	276,000	276,000	2.00
4	赖学文	138,000	138,000	1.00
5	林超雄	138,000	138,000	1.00
合计		13,812,000	13,812,000	100.00

本次股权转让，转让方李延将其持有的银狐有限 27.6 万元出资额以 27.6 万元的价格转让给赵靖。李延与赵靖是母子关系，双方未实际支付股权转让款，为无偿转让。

#### 7、2016 年 5 月，银狐有限整体变更为股份公司

2016 年 1 月 28 日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司整体变更设立股份公司进行了审计，并出具了“中准审字【2016】1066 号”《江门市银狐美容美发设备有限公司审计报告》，确认截止 2015 年 10 月 31 日，经审计的净资产为 55,015,967.38 元。

2016 年 1 月 30 日，经北京中科华资产评估有限公司对银狐有限全部资产和负债进行了评估，出具了“中科华评报字【2016】第 033 号”《江门市银狐美容美发设备有限公司拟整体改制为股份有限公司涉及该公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，确认截止 2015 年 10 月 31 日银狐有限净资产的公允价值为 5,511.96 万元。

2016 年 4 月 28 日，银狐有限股东会通过决议，同意以 2015 年 10 月 31 日为基准日，银狐有限按截至 2015 年 10 月 31 日经审计的账面净资产值折股整体变更为股份公司。同日，银狐有限全体股东签署了《发起人协议书》，发起人一致同意以银狐有限截止至 2015 年 10 月 31 日之经审计后的账面净资产按 1: 0.251054 的比例折合发起人股份 1,381.20 万元，净资产扣除折合股本后的余额 4,120.40 万元计入资本公积。

2016 年 4 月 28 日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）对银狐有限截至 2015 年 10 月 31 日止的实收资本情况进行了审验，并出具了“中准验字【2016】1110 号”验资报告。

2016 年 5 月 17 日，公司召开创立大会，全体发起人均出席了会议，代表股份公司总数的 100%。会议选举由张彪、高林慧、曾蕾、龚焕林、郭理佑、陈雪红共六人组成股份公司第一届董事会；选举梁美燕、关爱慈二人为监事，并与职工代表大会推选的职工代表监事共同组成第一届监事会。股东大会同时通过如下议案：《关于广东银狐医疗科技股份有限公司筹办情况报告》、《关于江门市银狐美容美发设备有限公司整体变更为广东银狐医疗科技股份有限公司及各发起人出资情况的报告》、《关于广东银狐医疗科技股份有限公司章程（草案）的议案》、



《关于广东银狐医疗科技股份有限公司股东大会会议事规则的议案》、《关于广东银狐医疗科技股份有限公司董事会议事规则的议案》、《关于广东银狐医疗科技股份有限公司监事会议事规则的议案》等。

2016年5月17日，公司第一届董事会第一次会议选举张彪为公司董事长，聘任张彪为公司总经理，聘任龚巧琴为公司财务总监。同时会议审议通过了《广东银狐医疗科技股份有限公司总经理工作细则》、《广东银狐医疗科技股份有限公司信息披露管理制度》等。

2016年5月17日，公司召开职工代表大会，会议选举李亚为第一届监事会职工代表监事。

2016年5月17日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举关爱慈为公司第一届监事会主席。

2016年5月23日，江门市工商行政管理局出具了“江核变通内字【2016】第16000091136号”核准迁入登记通知书，股份公司设立后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张彪	净资产	10,500,000	76.02
2	江门银狐（有限合伙）	净资产	2,760,000	19.98
3	赵靖	净资产	276,000	2.00
4	赖学文	净资产	138,000	1.00
5	林超雄	净资产	138,000	1.00
合计		-	13,812,000	100.00

2016年5月23日，公司取得江门市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 914407037709906374；法定代表人为张彪；注册资本为 1,381.2 万元；企业类型为股份有限公司；经营范围：生产、销售、研发、维修：美容美发设备、医疗器械（凭有效的《医疗器械生产企业许可证》、《医疗器械经营企业许可证》）、保健器材及其电子配件；生产、销售：五金配件、塑料制品、木家具、木制品；加工：五金制品、塑料制品。（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。）

综上所述，公司历次股权变更均经过了内部决策程序，公司的股权结构明晰，公司现有股份不存在权属争议，符合“股权明晰”的挂牌条件。

## （二） 批复文件

☐适用 ☒不适用

## （三） 股权激励情况：

☐适用 ☒不适用

## （四） 区域股权市场挂牌情况

☐适用 ☒不适用

## （五） 非货币资产出资情况

☐适用 ☒不适用

## （六） 其他情况

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否
公司历史沿革中是否存在代持	否
公司是否存在最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

☐适用 ☒不适用



## 五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	张彪	董事长、总经理	2019年5月30日	2022年5月30日	中国	无	男	1969年08月31日	本科	
2	高林慧	董事	2019年5月30日	2022年5月30日	中国	无	女	1977年10月29日	大专	
3	龚焕林	董事、副总经理	2019年5月30日	2022年5月30日	中国	无	男	1972年11月01日	大专	
4	温汉光	董事	2019年5月30日	2022年5月30日	中国	无	男	1984年12月20日	本科	
5	巫永衡	董事	2019年5月30日	2022年5月30日	中国	无	男	1987年04月11日	本科	
6	陈雁	监事	2019年5月30日	2022年5月30日	中国	无	女	1981年03月05日	本科	
7	梁美笑	监事	2019年5月30日	2022年5月30日	中国	无	女	1987年05月10日	大专	
8	李瑞恩	监事会主席、职工代表监事	2019年5月30日	2022年5月30日	中国	无	男	1991年05月08日	大专	
9	龚巧琴	财务总监	2019年5月30日	2022年5月30日	中国	无	女	1978年10月25日	本科	
10	杨顺林	董事会秘书	2020年3月5日	2022年5月30日	中国	无	男	1985年09月28日	本科	

续:

序号	姓名	职业经历
1	张彪	男，中国国籍，无境外居留权，1969年出生，本科学历。1991年7月毕业于郑州工学院机械系机械设计与制造专业；1991年8月至1994年7月任江门市技工学校技术员；1994年8月至2005年1月任江门市江海区银狐美容器材厂厂长；2005年1月至2016年5月，任有限公司执行董事、总经理；2016年5月至2019年5月，任股份公司第一届董事会董事长、总经理；2019年6月至今，任股份公司第二届董事会董事长、总经理，任期3年；2016年11月至今，任银狐投资董事。
2	高林慧	女，中国国籍，无境外居留权，1977年出生，大专学历。1999年7月毕业于新疆石河子大学财务会计专业；1999年7月至2006年6月任职于银狐美容美发商行（先后任职于广州市白云区三元里银狐美容美发用品商行、广州市天河区天河银狐美容美发仪器商行、广州市越秀区天河银狐美容美发用品商行），2006年6月至2015年8月任广州市银狐美容美发仪器有限公司总经理；2014年12月至2016年5月任江门市银狐美容美发设备有限公司广州分公司负责人；2016年5月至今，任股份公司广州分公司负责人；2015年8月至今，任江门银狐（有限合伙）执行事务合伙人；2016年5月至2019年5月，任股份公司第一届董事会董事；2019年6月至今，任股份公司第二届董事会董事，任期3年；2016年11月至今，任银狐投资董事。
3	龚焕林	男，中国国籍，无境外居留权，1972年出生，大专学历。1996年6月毕业于成都医学院中医临床学专业；2003年3月至2009年6月任广东宝丽雅实业有限公司品管部科长；2009年6月至2019年5月任有限公司总经理助理；2016年5月至2019年5月，任股份公司第一届董事会董事；2019年6月至今，任股份公司第二届董事会董事、副总经理，任期3年。
4	温汉光	男，中国国籍，无境外居留权，1984年出生，本科学历。2007年7月毕业于五邑大学电子信息工程专业；2007年8月至2008年

		3月任恩平市超达音响器材设备有限公司技术员；2008年5月至2010年1月任中山市能者电子有限公司单片机工程师；2010年2月至2010年11月任中山铨欣照明电器有限公司电子工程师；2010年12月至2012年3月任中国兴业太阳能技术控股有限公司电子工程师；2012年5月至2016年5月任有限公司技术部经理；2016年5月至今任股份公司技术部经理；2019年6月至今，任股份公司第二届董事会董事，任期3年。
5	巫永衡	男，中国国籍，澳门永久居留权，1987年出生，本科学历。2010年7月毕业于英国伦敦艺术学院艺术专业；2012年10月至今任江门金榕家庭用品制造有限公司品牌顾问；2014年1月至今任江门山林设计有限公司执行董事、总经理；2016年1月至今任深圳市炬美实业有限公司董事；2019年6月至今，任股份公司第二届董事会董事，任期3年。
6	陈雁	女，中国国籍，无境外居留权，1981年出生，本科学历。2004年7月毕业于西南科技大学化工机械专业；2004年7月至2011年5月任三菱重工金羚空调器股份有限公司认证产品工程师；2011年5月至2016年5月任有限公司品保部副经理；2016年5月至今任股份公司品保部副经理；2019年6月至今，任股份公司第二届监事会监事，任期3年。
7	梁美笑	女，中国国籍，无境外居留权，1987年出生，大专学历。2005年4月毕业于五邑大学国际贸易与经济专业；2005年4月至2016年5月任有限公司计划员；2016年5月至今任股份公司计划员；2019年6月至今，任股份公司第二届监事会监事，任期3年。
8	李瑞恩	男，中国国籍，无境外居留权，1991年出生，大专学历。2012年7月毕业于广州华立科技职业技术学院物流管理专业；2012年8月至2016年5月任有限公司计划物控PMC部员工；2016年5月至今任股份公司计划物控PMC部员工；2019年6月至今，任股份公司第二届监事会监事主席、职工代表监事，任期3年。
9	龚巧琴	女，中国国籍，无境外居留权，1978年出生，本科学历，1999年7月毕业于南昌大学法律专业；1999年7月至2009年2月任江门吉事多卫浴有限公司财务主管；2009年3月至2010年9月自由职业；2010年10月至2013年8月任乔登卫浴（江门）有限公司财务主管；2013年9月至2015年10月任广东名门锁业有限公司成本经理；2015年11月至2015年12月自由职业；2016年1月至2016年5月任有限公司财务经理；2016年5月至今任股份公司财务总监。
10	杨顺林	男，1985年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，2010年7月毕业于陕西科技大学；2010年9月至2019年1月历任亚太森博（广东）纸业有限公司成本会计、成本主管；2019年2月至今任股份公司任成本主管；2020年3月至今任股份公司董事会秘书。

## 六、 重大资产重组情况

□适用 √不适用

## 七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	14,827.40	14,808.69	13,327.12
股东权益合计（万元）	12,592.31	12,343.15	11,177.24
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	12,592.31	12,343.15	11,205.64
每股净资产（元）	9.12	8.94	8.09
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	9.12	8.94	8.11
资产负债率（母公司）（%）	13.54	15.13	14.59
流动比率（倍）	4.75	4.53	4.38
速动比率（倍）	3.25	3.38	2.84
项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
营业收入（万元）	3,369.43	12,660.07	14,866.63
净利润（万元）	252.00	1,210.20	2,155.77
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	252.00	1,210.20	2,190.73
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	268.45	1,222.28	2,090.99
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	268.45	1,222.28	2,125.96
毛利率（%）	40.13	36.76	35.89
加权净资产收益率（%）	2.02	10.25	21.95
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	2.15	10.35	21.30
基本每股收益（元/股）	0.18	0.88	1.59
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.88	1.59
应收账款周转率（次）	5.53	12.42	16.46
存货周转率（次）	0.65	2.61	3.17
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,149.46	2,087.33	1,762.16
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.83	1.51	1.28

### 注：计算公式

毛利率=（主营业务收入-主营业务成本）/主营业务收入\*100%

净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

扣除非经常性损益后的净资产收益率= $(P - \text{非经常性损益}) / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的利润；NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额

存货周转率=主营业务成本/存货平均余额

每股净资产=期末净资产/期末股本

归属于母公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东的净资产/期末股本

母公司资产负债率=（母公司负债总额/母公司资产总额）×100%

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

每股经营活动现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本

## 八、 公司债券发行及偿还情况

☐适用 ☒不适用

## 九、 与本次挂牌有关的机构

### （一） 主办券商

机构名称	开源证券
法定代表人	李刚
住所	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
联系电话	029-88365835
传真	029-88365835
项目负责人	黄金华
项目组成员	黄金华、于瑞钦、翟天舒

### （二） 律师事务所

机构名称	上海市锦天城（深圳）律师事务所
律师事务所负责人	高田
住所	深圳市福田区福华三路卓越世纪中心1号楼22层
联系电话	0755-82816698
传真	0755-82816898
经办律师	何煦、余苏

### （三） 会计师事务所

机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	石文先
住所	湖北省武汉市武昌东湖路169号2-9层
联系电话	027-85410665
传真	027-86781282
经办注册会计师	黄健、周玉琼

### （四） 资产评估机构

☐适用 ☒不适用

### （五） 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
------	---------------------

法定代表人	戴文桂
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

(六) 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	谢庚
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

(七) 做市商

☐适用 ☒不适用

## 第二节 公司业务

### 一、 主要业务及产品

#### (一) 主营业务

主营业务-美容床及配件	美容床及其相关配件的研发、生产和销售
主营业务-美容仪及配件	美容仪及其相关配件的研发、生产和销售
主营业务-功能机	功能机的研发、生产和销售
主营业务-美容凳	美容凳的研发、生产和销售
主营业务-美容工具车	美容工具车研发、生产和销售

公司经营范围为：研发、生产、销售、维修:医用电子仪器、医用高分子材料及制品、医疗器械(凭有效的《医疗器械生产企业许可证》、《医疗器械经营企业许可证》经营)、美容美发设备、通讯设备、家用电器、电动代步车、电动轮椅、电子产品、机械设备、保健器材及其电子配件；研发、生产、销售:医用软件、卫生材料及辅料、护理设备及器具、消毒和灭菌设备及器具、伤口护理产品、医用感染控制产品、医疗消毒洗护用品、医疗防护用品、劳保用品、无纺布制品、五金配件、塑料制品、木家具、木制品；加工:五金制品、塑料制品；工业技术开发、技术服务；货物进出口、技术进出口。（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）。

报告期内，公司主营业务为高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的研发、生产和销售，致力于为客户提供质量稳定、性价比高的产品。公司已建立一支专业的技术研发团队并拥有行业经验丰富的业务团队，目前，公司拥有 9 项发明专利、62 项实用新型，外观设计 11 项，产品使用先进的自动化生产线，结合公司技术人员的专业和生产经验，确保产品品质、提高生产效率，并通过把握客户需求，优化产品生产工艺及功能，使产品能够最大程度地满足客户使用体验和个性化需求。公司产品主要销往国外，包括西欧、东欧、亚洲、美洲等地区。

公司于 2020 年 1 月 20 日开始春节假期，原计划 2020 年 2 月 1 日正式上班。受疫情影响，公司延期至 2020 年 2 月 17 日复工，员工开始陆续到岗。因此，公司生产受到了一定的影响，但影响程度处于可承受范围。疫情期间，对于不能按时复工的管理人员、销售人员和技术人员，公司通过线上办公的方式进行工作，减少疫情的不利影响；对于生产工人不能全员到岗的情况，公司采取适当延长到岗工人上班时间的方式进行弥补。

公司材料采购方面：由于公司按惯例在春节放假前对原材料做了一定储备，公司生产所需的主要原材料定型棉、木板、钢板、电机、传动器、塑料等，供应商主要为国内相关制造企业，原材料市场供应充足，市场竞争充分。公司在原材料采购上不存在障碍，在供应商选择上转换成本较低。目前公司原材料采购已基本恢复正常，不存在原材料供应不足影响公司正常生产的情况。

公司销售方面：公司主要进行出口销售，受海外疫情影响，母公司在 2020 年 1-6 月的销售金额合计为 4,591.42 万元，相对去年同期的 5,130.99 万元下降幅度为 10.52%。公司海外客户因疫情情况不同程度地延迟了开工时间，部分公司的主要客户因其当地疫情原因暂停了对公司的采

购，或因疫情部分客户无法正常接收货物，公司与对方沟通后对发货时间进行了合理顺延。但未出现取消订单的情况，公司产品市场需求未发生变化。

## （二） 主要产品或服务

公司报告期内的主要产品如下表所示：

型号	图片	参数	产品说明及用途
2246B 型号 美容床		外形尺寸： 1860*560*(620-920)mm 整床重量：79Kg 工作负重：175kg	经典高端美容床，侧面控制开关，左右旋转 120 度，一键复位健，床自动调节到最低坐姿，方便上座。
2240 型 号 美容床		外形尺寸： 1900*560*(670-880)mm 整床重量：75Kg 工作负重：175kg	椭圆立柱升降，连体式皮面设计，侧面控制开关，适用于多种美容场合。
2249 型 号 美容床		外形尺寸： 1985*740*(670-870)mm 整床重量：104Kg 工作负重：175kg	双立柱升降 SPA 床，高舒适度乳胶皮面，可以调节多种坐姿形态，适用于高端沙龙会所。



2246EB 型号 美容床		外形尺寸： 1860*560*(620-920)mm 整床重量：108Kg 工作负重：175kg	钢琴键脚踏按钮巧妙地安装在床的底板上,使用者用脚就能控制所有的功能,而不需要用到手,使用更加灵活。
F-826 型号 气压减肥仪		外形尺寸： 410*250*130mm 整机重量：12Kg	本仪器通过多腔体充气气囊有次序有节律的进行充气膨胀挤压、放气，形成对肢体组织的循环压力。
FD-2100 型号冷 热喷雾 机		外形尺寸： Max： 1450*510*335mm Min： 950*510*335mm 整机重量：7.8Kg	冷热喷雾一体,热喷装置可打开皮肤毛孔,便于深入清洁。冷喷装置帮助收缩毛孔,使皮肤光滑细嫩。

<p>A30 型号 喷雾美容仪</p>	 A30 型号喷雾美容仪，是一款立式设备，主体为白色，配有蓝色滚轮底座。顶部有一个可调节高度的白色手柄，手柄末端是一个带有绿色和红色指示灯的喷雾头。	<p>外形尺寸： Max: 1530*400*310mm Min: 1050*400*310mm 整机重量：4.4Kg</p>	<p>离子喷雾美容仪，用于打开皮肤毛孔，便于深入清洁。</p>
<p>F-360 型号 磨皮仪</p>	 F-360 型号磨皮仪，是一款台式设备，主体为白色，配有灰色底座。设备正面有一个彩色触摸屏，下方有两个圆形的磨皮头，发出紫色的光。	<p>外形尺寸： 373*338*345mm 整机重量：11.6Kg</p>	<p>触控式操作界面，双泵，大吸力设计，超静音设计。用于去除死皮。</p>


F-377 型号 多功能 组合机		外形尺寸： 352*356*351mm 整机重量：6.8Kg	大屏幕操控界面，时尚设计。主要用于祛除身体各部位老化角质层。
4122B 型号 足浴按摩椅		外形尺寸： 上部分： 1380*730*620mm 下部分： 1520*950*550mm 整机重量：100Kg 工作负重：150kg	一款非常舒适和典雅的足浴按摩椅，时尚设计。主要用于身体按摩，足浴。
1019 型号 手推小车		外形尺寸： 555*420*820mm	一款简约风格设计的功能小车。美容院等场所辅助工具小车。

1025 型号美容凳		外形尺寸： 610*610*560mm	产品说明及用途： 一款可升降、旋转，承重可达175kg的美容凳。美容院等场所使用。
------------	---	------------------------	--

除了上述美容床、美容仪等相关非医疗器械类美容设备产品外，银狐医疗在报告期内还研发了牙科椅、理疗床等医疗器械类产品，相关主要产品具体情况如下表所示：

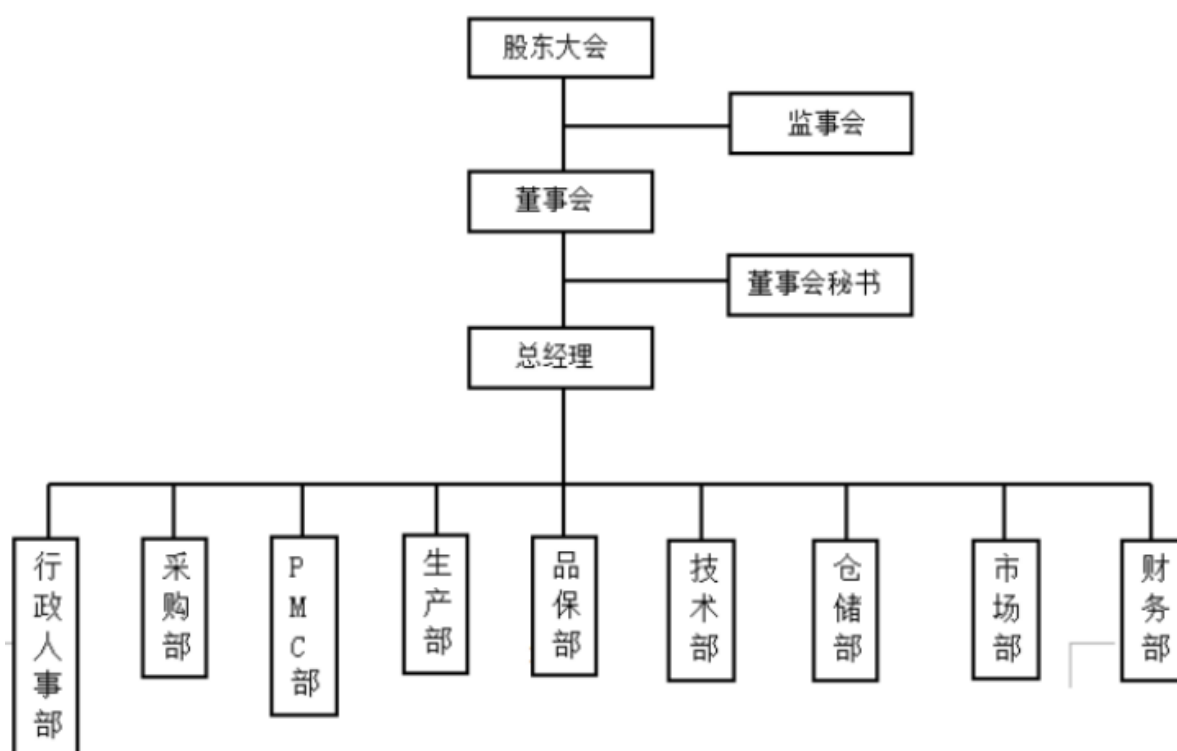
型号	图片	参数	说明	医疗器械注册 登记证书号
8000C-CRS0 型牙科椅		外形尺寸： 2000×1500×1630mm 整床重量：202Kg 工作负重：175KG	该产品标准配置有独立式痰盂、悬臂式医生位工具盘、牙科学口腔灯、助手位工具盘、医用脚踏开关、常规无缝线PVC皮革。	《医疗器械生产许可证》（粤食药监械生产许20193345号）、《医疗器械注册证》（粤械注准20192170102）
N'GO301 型通用理疗床		外形尺寸： 1960*680*(470-850)mm 整床重量：107Kg 工作负重：175kg	两节床面；条形开关，侧翼控制升降；踏板开关，两端控制升降；一端装有两个定向脚轮，只需	正在办理当中

			在另一侧将床轻轻抬起，就能把床移动至预订位置。	
2246EB 型号电 动检查 床		外形尺寸： 1860*560*(620-920)mm 整床重量：108Kg 工作负重：175kg	钢琴键脚踏按钮巧妙地安装在床的底板上，使用者用脚就能控制所有的功能，而不需要用到手，使用更加灵活。	正在办理当中
9000N 型号电 动轮椅 车		外形尺寸： 1025*620*910mm 整车重量：23Kg 工作负重：100kg 续航里程：大于等于 18Km	本车是室内型轮椅车，作为残疾人、老人和体弱者近距离出行代步使用，整车可快速折叠、拆卸和装配。	正在办理当中
Y100B 型号一 次性医 用口罩		外形尺寸： 17.5*9.5cm	主要用于一般环境中佩戴，阻隔口腔和鼻腔呼出或喷出污染物及对细菌和细颗粒有一定的过滤作用，执行标准：YY/T0969-2013。	正在办理当中

Y300B 型号医用外科 口罩		外形尺寸： 17.5*9.6cm	主要用于 临床医务人员或相关人员的基 本防护，以及在有创操作过程中 阻止体液和喷溅物传播的防护用， 执行标准： YY0469- 2011。	正在办理当中
-----------------------	---	---------------------	---	--------

## 二、 内部组织结构及业务流程

### （一） 内部组织结构



各一级部门职责如下：

部门	部门职责
行政人事部	(1)根据公司年度计划编制人力资源需求计划，并组织贯彻执行； (2)负责新招聘人员的考核、录用和内部员工的合理调配，员工异动手续的办理及员工培训管理；

	<ul style="list-style-type: none"> <li>(3) 负责薪酬制度的建立、执行、修改工作；</li> <li>(4) 负责公司年度培训计划的组织制定，并贯彻落实；</li> <li>(5) 负责人事资料、档案的建立、保管及人事动态管理，以及对应的教育培训规划、统筹、推动、考核管理；</li> <li>(6) 负责公司企业文化宣传工作；并开展员工文体活动，丰富员工生活；</li> <li>(7) 负责公司员工绩效考核的汇总及工资的核算；</li> <li>(8) 人员年度绩效考评汇总工作；</li> <li>(9) 负责公司员工管理制度的制定及奖惩工作；</li> <li>(10) 负责员工医疗、劳动等社保及福利的管理；</li> <li>(11) 负责处理在公司内外出现的员工突发事件；</li> <li>(12) 负责公司车辆使用；</li> <li>(13) 负责公司会议管理；</li> <li>(14) 负责公司保安的管理及安保工作；</li> <li>(15) 负责公司的其他后勤保障工作（如食堂及宿舍的管理工作等）；</li> <li>(16) 负责公司的网络系统的维护，电脑病毒的防止，各项新的网络技术的建设、应用和推广，包括组织相应的培训以及公司办公电脑设备的维护与维修、各类故障的排除。</li> </ul>
采购部	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 负责制定采购计划，按计划执行原材料的采购，并随时了解供方厂商质量及交期、价格，随时控制进货成本；</li> <li>(2) 负责对供方进行定期评审，做对应的日常管理，并建立和更新合格供方名录，验证供方的能力符合公司要求；</li> <li>(3) 供方开发、评估和监测管理系统的建立和维护；</li> <li>(4) 不断开发新供方以确保优质物料的供应；</li> <li>(5) 协助管理者代表建立质量管理体系并识别本部门的关键过程活动，采取措施不断提升本部门的业绩；</li> <li>(6) 采取措施或制定计划，确保供方按交期准时交货；</li> <li>(7) 作好供方与财务部门请款之沟通，避免延期请款，影响商誉；</li> <li>(8) 与供方信息沟通；</li> <li>(9) 负责不合格材料与呆滞物料处理；</li> <li>(10) 负责供应商改善措施的传递和监督落实；</li> <li>(11) 负责生产车间、办公室使用材料的配送；</li> <li>(12) 负责公司内部材料使用控制与计划准确性的监督；</li> <li>(13) 负责协助工程部建立模具归属供应商清单，执行修模、调模；跟进调模进度。</li> </ul>
PMC 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 组织生产订单的评审工作、根据销售订单制定生产计划，核查当前生产资源是否充分，适当时下达物料需求单以补充，保证生产的顺利进行；</li> <li>(2) 负责监督生产运行状况，及时组织召开生产会议，协调相关部门进行原因分析和制动解决方案，并跟进问题处理进度；</li> <li>(3) 控制物资储备定额，保证库存合理；对物资进行动态管理，及时提出申购报告；协助减少流通环节，减少库存的单位保存时间和额外支出的发生，以达到加快存货周转的目标；</li> <li>(4) 负责废旧物资的管理，定期对呆滞料、废料、不合格品等提出评审意见，并实施；</li> </ul>



	<p>(5) 负责准确制定物料需求计划及监督采购执行情况，持续减少库存、提高生产效率，降低成本；</p> <p>(6) 负责及时统计计划物控各项质量目标数据，提出各种分析报告，反馈统计信息；</p> <p>(7) 负责制定出货通知单，合理安排出货工作，保证及时、准确地将成品交给客户。</p>
生产部	<p>(1) 部门内的工作负荷与评估，做好本部门人员的管理（如对公司各项规章制度的执行等）；</p> <p>(2) 部门内生产效率、成本率、材料损耗率、良品率的目标达成与检讨；</p> <p>(3) 部门内 6S 的管理，劳动纪律的制定、执行与持续改进；</p> <p>(4) 有关生产事务的规划拟订及实施；</p> <p>(5) 产品保护应变计划的执行(例如：停水、停电.....)；</p> <p>(6) 生产中做好进度控制与及时的调整；</p> <p>(7) 清楚定义或标示各种材料/产品的状态；</p> <p>(8) 协助新产品的试产；</p> <p>(9) 负责产品的包装、不同检验状态产品的分区摆放，对产品加以相应的标志，选择和使用适当的搬运工具和方法；</p> <p>(10) 负责生产设备的维护保养和生产环境的管理；</p> <p>(11) 生产安全事故的防范及人员安全生产保障。</p>
品保部	<p>(1) 针对各种质量问题以及质量纠纷，组织、协调各部门采取纠正措施，实施整改，对整改情况进行跟踪、落实，确保问题的不再发生；</p> <p>(2) 按技术标准和顾客要求，对生产全过程进行监测、控制，严格进行产品检验和质量控制（产品的例行检验和确认检验），确保出厂产品是符合顾客和相关法律法规要求的；</p> <p>(3) 负责对供方物料的检验和确认工作，进行结果判定，对于不符合要求的物料，要求供方进行整改，并定期组织对供方的表现进行评价；同时，组织人员对于供方的表现，以及供方提出的要求，到供方现场实施辅导，以确保供方的产品符合公司要求；</p> <p>(4) 负责公司计量仪器、检测设备的维护、校准等日常管理，并组织对计量仪器、检测设备使用、维护、保养的稽查；按计划对各类计量仪器、检测设备进行检定，确保计量仪器、检测设备处于正常状态及测量结果的有效性和正确性；</p> <p>(5) 组织对各类质量数据、信息进行统计及收集，并以科学、合理的方法进行分析，编制报告，寻找问题的改善点，适时公布，要求责任部门制定纠正和预防措施，实施改进，对效果进行跟踪；并定期向公司总经理进行质量汇报；</p> <p>(6) 负责实验室的管理，按委托方的要求及相应的检测要求和标准，进行测试及实验，出具测试报告，同时协助技术组进行工艺改进；</p> <p>(7) 督促工厂质量技术改进，及时完善相应的检验标准，持续提升良品率，降低不良率，最大度减少客户投诉；</p> <p>(8) 负责公司流程和程序文件的管理，对文件的符合性、充分性和适宜性进行审核，并予以发布；</p> <p>(9) 负责质量管理体系人员的培训工作、各种统计手法的应用及推进；组织对当前检测技术和检测能力的检讨，并不断地改进；提高本部门的工作质量和工作效率以及质量管理水平；</p>

	<p>(10) 负责产品有害物质控制过程的识别和控制, 并建立准则, 对有害物质控制过程进行评价和监测, 采取措施持续改进, 逐步减少或消除产品和过程中有害物质的使用;</p> <p>(11) 负责处理客户端品质异常、客诉反馈; 解析不良原因, 提出改善、处理方案, 并通过技术部协作指导客户解决技术问题。</p> <p>(12) 收集、评估客户品质要求, 并反馈, 与其他部门沟通、协调内部改善, 跟进改善措施, 追踪改善效果;</p> <p>(13) 安排处理售后返修品, 跟进返修进度;</p> <p>(14) 每月客诉的汇总, 通过例会把客户反馈的品质问题总结及提出改善方案。</p>
技术部	<p>(1) 负责对顾客的要求进行初步评审和确认, 包括顾客提供的技术资料, 并为其保密;</p> <p>(2) 负责新产品规划、设计、开发、验证、设计变更及样件制作全过程的组织、协调、实施、控制工作;</p> <p>(3) 负责与顾客进行技术上的沟通;</p> <p>(4) 负责新模、改模设计任务的安排; 负责跟进新模、改模的设计方案;</p> <p>(5) 负责模具及模具合同的管理, 合理安排维修、调动模具;</p> <p>(6) 负责新材料的确认, 变更材料的试制, 组织开发评审和验证;</p> <p>(7) 负责生产线的生产效率提升;</p> <p>(8) 负责生产线的拉平衡, 使其达到最小 85% 以上。</p> <p>(9) 负责员工的作业动作分析;</p> <p>(10) 测定生产线作业标准工时;</p> <p>(11) 负责对生产线上作业员的操作技能培训;</p> <p>(12) 负责生产线上出现的品质异常进行分析, 制定改善对策并验证改善对策是否有效;</p> <p>(13) 工装夹具的设计制作, 并对旧的工装夹具优化, 使其能提升生产效率;</p> <p>(14) 制作生产作业文件和排位图;</p> <p>(15) 新老产品的功能和结构优化;</p> <p>(16) 新产品的包装设计。</p>
仓储部	<p>(1) 负责按仓储制度文件要求对相关物料进行收、发物料及对应的贮存和标识控制;</p> <p>(2) 按照材料采购计划与生产计划进行材料的收发、保管;</p> <p>(3) 对企业各类物资进行出、入库的数量清点、单据核对、每日记录。参与财务部门定期组织的盘点对账工作并向财务部门提交库存盘点数据及月度报表;</p> <p>(4) 负责各类物资的装卸、搬运、出入库及库内搬移作业、产品的储存、防护。合理规划存放区域, 规范各类物资的摆放规则、位置, 最大化利用仓容及资源, 定期对库存物资进行盘点, 做到帐、物、卡三者相符;</p> <p>(5) 负责确保仓库存储设施符合要求, 做好库内温湿度、通风等工作, 并做记录;</p> <p>(6) 负责现场的物资及仓库的安全防火、防盗工作, 杜绝安全隐患。</p>
市场部	<p>(1) 协调有关部门处理产销、交运和交付等事项;</p> <p>(2) 产品出货计划的制定及相关部门的传递;</p> <p>(3) 接收顾客合同、订单, 并订单信息通知计划物控部门进行生产评审;</p>

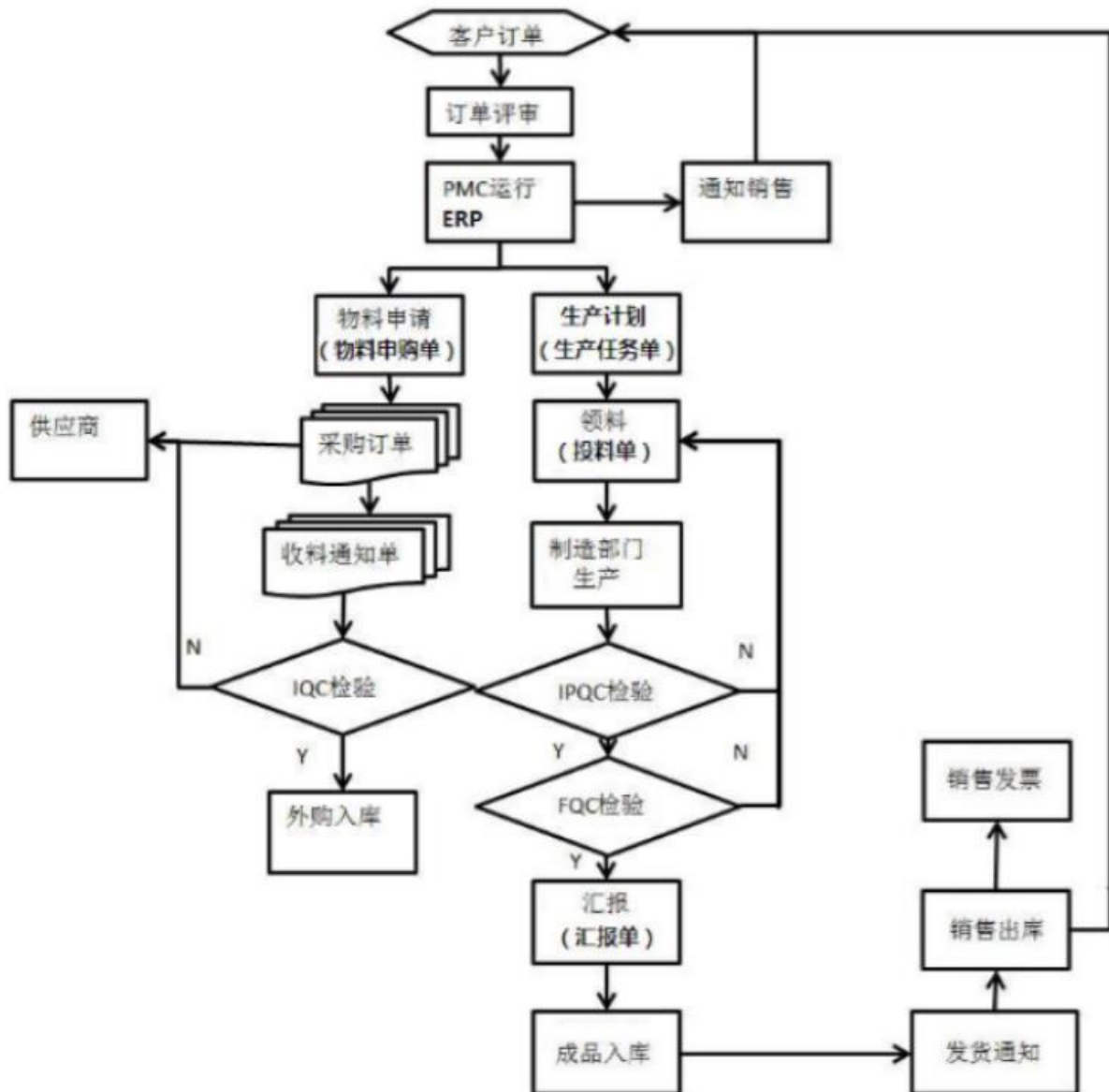
	<ul style="list-style-type: none"> <li>(4) 顾客投诉、抱怨及退货情况的处理与反馈;</li> <li>(5) 顾客满意度调查的实施及评估,并向公司管理层报告;</li> <li>(6) 顾客帐目的处理及控制;</li> <li>(7) 与顾客沟通,收集相关信息,并在公司内部的传达;</li> <li>(8) 负责新顾客的开发,老顾客新产品的开发;</li> <li>(9) 负责顾客新产品检测结果的跟踪;</li> <li>(10) 全面负责公司平面设计相关工作;</li> <li>(11) 其它有关业务之相关事项。</li> </ul>
财务部	<ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 制订公司各项财务规章制度,并安排实施;</li> <li>(2) 审核会计报表,财务报告;</li> <li>(3) 负责组织公司的财务分析工作;</li> <li>(4) 审核公司各项财务收支,货币资金结算事项;</li> <li>(5) 负责公司各项费用核算及管理;</li> <li>(6) 组织公司成本核算及管理;</li> <li>(7) 制定、维护、改进公司财务管理程序和政策,制定年度、季度财务计划;</li> <li>(8) 负责编制及组织实施财务预算报告,月、季、年度财务报告;</li> <li>(9) 负责资金、资产的管理工作;</li> <li>(10) 完成上级交代的其他事务性工作。</li> </ul>

## (二) 主要业务流程

### 1、流程图

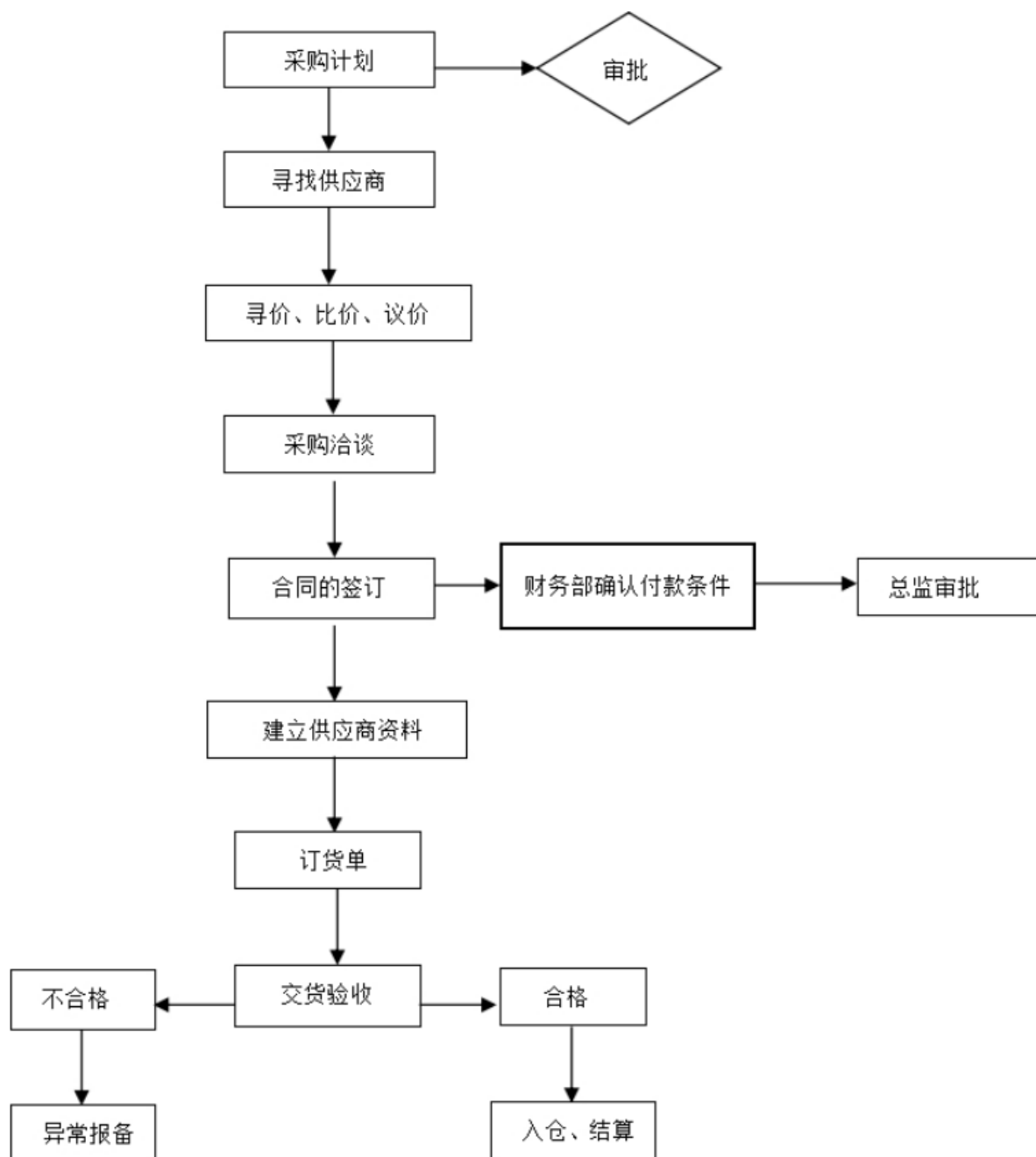
报告期内,公司主要业务为美容床、美容椅、美容仪等美容设备产品及其配件的研发、生产和销售。公司依据 ISO9001:2015 及 ISO13845:2016 质量管理体系建立了全过程的质量控制体系,涵盖了产品质量形成的全部环节,通过标准化的流程对影响产品质量的人、机、料等因素进行控制,从而保证公司产品及服务的一致性和稳定性。

公司业务流程图如下:



### (1) 采购流程

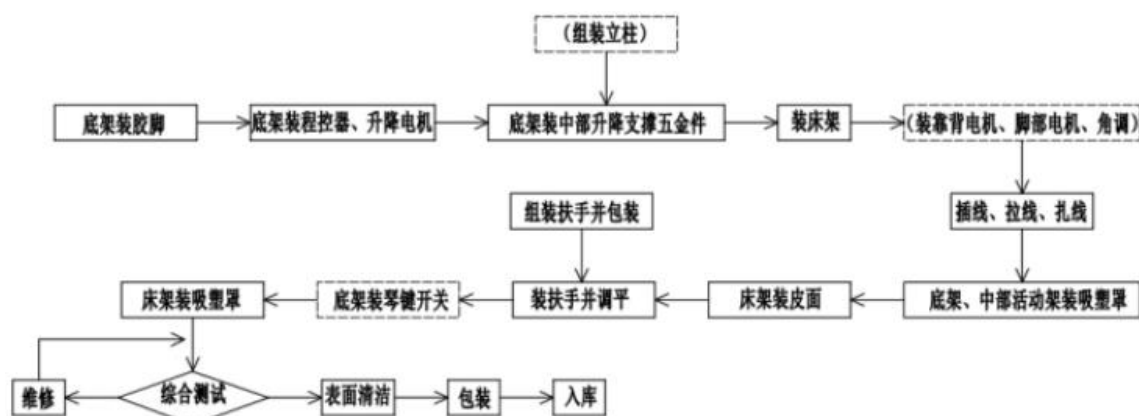
PMC 部根据动态物料监控及生产计划定期或不定期提出请购清单，公司采购部根据请购单并结合公司销售计划制定采购计划。在供应商选择上，公司会从供应商经营情况、供应能力、品质能力等方面综合评定，定期从质量、运货、价格、逾期率、是否配合等方面综合打分。在商品采购中公司对供应商制定了严格的管理制度，并建立、健全比价制度，以此保证采购产品的质优价廉。公司的简要采购流程如下：



(2) 生产流程

PMC 部根据客户订单生成的 BOM 清单将生产任务单、领料单下达给生产部作为生产的启动指令，各生产车间凭借生产任务单及领料单在仓储部领取生产材料，并在生产之前首先确定设备工装是否完好，材料、工艺文件是否准备齐全，人员是否到位等。此后，各车间按固定的生产工艺流程组织生产，品保部会在生产工艺的各个环节节点设置巡检，对生产环节进行监控和点检。生产出的半成品和成品均需品保部检验合格并加贴合格编码后方可入库。公司在美容设备所用五金件的生产工序中，出于成本控制方面的考虑，将表面处理环节委外加工。公司已同委外加工企业合作多年，合作模式稳定。

下图为公司报告期内主要产品：美容床 2246B/2246EB/2240 型号之生产工艺流程图：



(3) 销售流程

公司首先由市场部与客户接洽，在获得客户购买产品种类、型号、数量和价格等意向后，由市场部提请进入订单审核程序，由市场部组织技术部、品保部、采购部、生产部、PMC 部同市场部一起组成订单评审团队，对销售订单进行评审。审核通过后，市场部与客户签订正式合同。PMC 部通过公司 ERP 系统组织后续产品采购、生产、质检、出货、售后服务等流程，保证产品在规定时间内配送到客户手中，主要步骤说明如下：

(1) 获取客户采购意向：市场部员工通过当面拜访、电话拜访及网络渠道了解客户需求，并适时的通过竞标、产品体验、展销会等手段，向客户或潜在客户进一步做产品推介，获取客户采购意向。

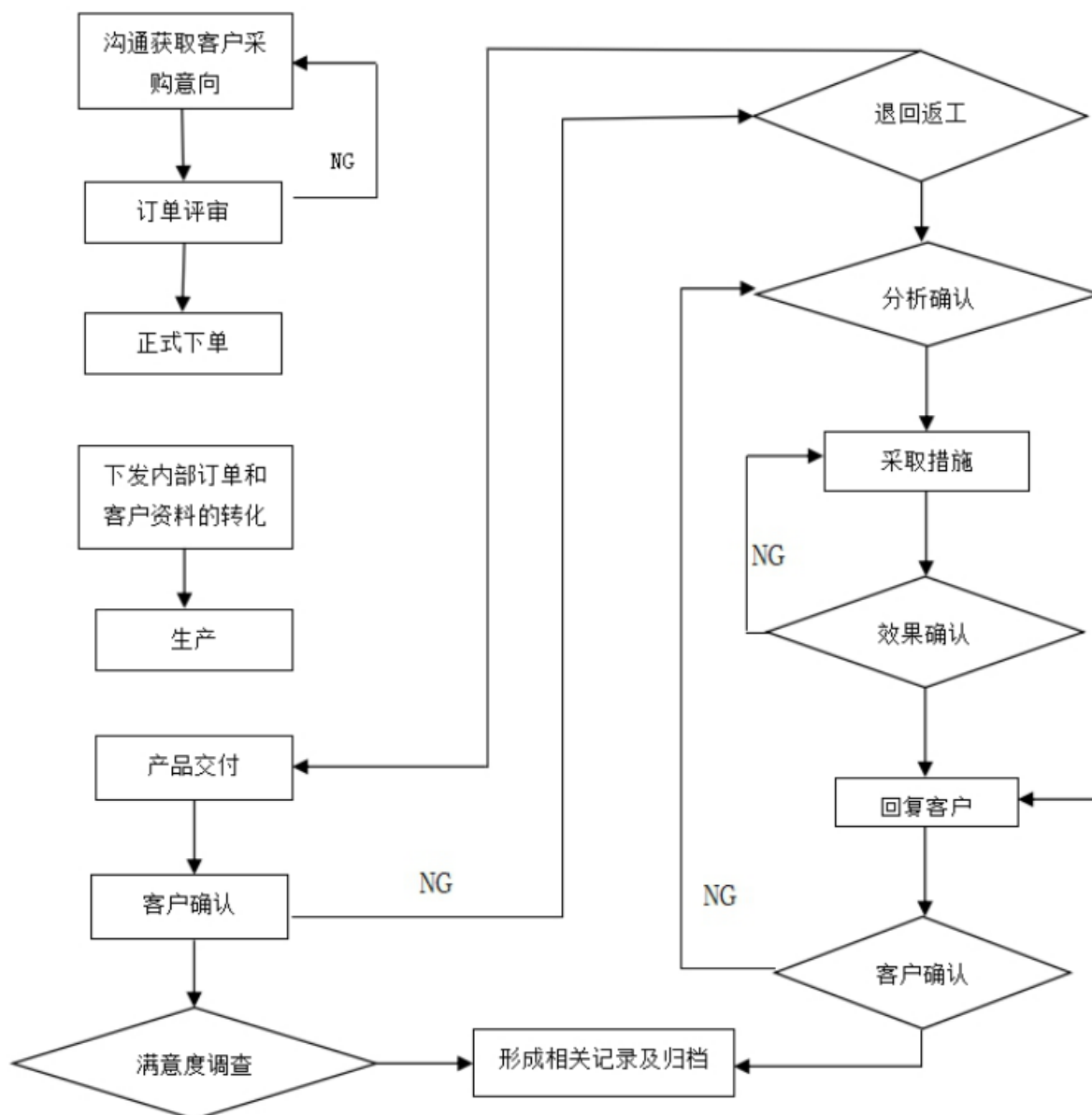
(2) 订单评审：在获取客户购买产品种类、型号、数量和价格等意向后，由市场部提请进入订单审核程序，组织技术部、品保部、采购部、生产部、PMC 部同市场部一起组成订单评审团队，对销售订单进行评审。

(3) 订单出货流程：销售订单评审通过后，市场部与客户签订销售协议。随后 PMC 部统筹进行采购、生产等生产经营活动。

(4) 发货：生产完成并检验合格后，市场部安排出库及配送。产品配送到位客户确认产品无误后，市场部成员将收货单、销售协议以及客户支付凭证提交财务部存档。

(5) 售后服务：就客户在产品使用中出现的问题提供技术支持及售后质量保证相关服务。

公司简要销售流程如下：



#### (4) 研发流程

销售部根据客户最新需求或总经理办公室依据公司拟定的发展方向，出具《销售可行性分析报告》或《项目可行性分析报告》向技术部下达产品研发需求，技术部统一组织项目的研发，对产品的设计和开发全过程进行控制，确保产品满足产品相关法律法规、市场客户的需求及公司未来的发展规划，使产品技术资料得到完整的建立。

公司核心产品研发流程包括项目输入、项目预研、项目实施、试产阶段、量产阶段五个主要阶段，研发周期根据项目差异由1个月到2年不等。

研发流程图如下表：



流程图	阶段	权责部门	主要流程文件
<pre> graph TD     A[项目输入] --&gt; B[项目预研]     B -- Y --&gt; C[项目实施]     B -- N --&gt; C     B -- N --&gt; F[项目取消]     C -- Y --&gt; D[试产阶段]     C -- N --&gt; C     D -- Y --&gt; E[量产阶段]     D -- N --&gt; C </pre>	项目输入	市场部/总经办	《销售可行性分析报告》、《项目可行性分析报告》
	项目预研	技术部	《产品设计任务书》、《研发项目跟进表》、《研发项目预算表》
	项目实施	技术部	《产品评审报告(外观项目)》、《产品评审报告(结构项目)》、《风险分析(一)》、《样板申请单》、《样板检验(测试)报告》、《产品技术规格书》、《说明书》、《新开模具清单》、《模具合同》
	试产阶段	技术部，PMC，品保部，生产部，采购部	《产品图纸》、《零件清单》、《零部件样板检验(测试)报告》、《试产申请单》
	量产阶段	技术部，品保部	《工艺卡/SOP》、《检验标准/SIP》、《试产总结报告》、《新产品问题跟进表》、《工程变更通知单 ECN》、《量产释放报告》、《风险分析(二)》、《风险分析(三)》
	项目取消		

## 2、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）定价机制	外协（或外包）成本及其占同类业务环节成本比重						对外协（或外包）的质量控制措施	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2020年1月—4月（万元）	占当年同类业务成本比重（%）	2019年度（万元）	占当年同类业务成本比重（%）	2018年度（万元）	占当年同类业务成本比重（%）		
1	江门市豪涂五金喷涂有限公司	无	市场公允价格	58.28	2.89	304.61	3.80	364.78	3.83	外协加工的产品质检合格后方可办理入库	否
合计	-	-	-	58.28	-	304.61	-	364.78	-	-	-

## 3、其他披露事项

√适用 □不适用

## 关于医疗器械生产经营活动

公司的主营业务为高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的研发、生产和销售。针对牙科椅等医疗器械产品的生产、销售，公司已按照行业监管法律法规的要求，建立了医疗器械质量管理体系，编制了相关的制度和程序性文件，确保公司医疗器械质量管理体系正常运行。在实际经营过程中，公司严格执行医疗器械质量管理体系文件，建立了采购部、PMC部、生产部、品保部、技术部等与医疗器械生产相适应的管理岗位，配备了专职负责人。

在采购环节，公司已经制定了《供应商评定表》、《供应商货款支付制度》，并严格按照该制度对供应商进行评定和审核，采购前核查供应商是否具备相关资质，筛选出合格供应商。公司对采购的产品进行验收，合格后方可入库；对销售客户资质严格审核确保销售渠道合法；定期对员工开展质量教育、培训、考核工作。

公司制定了《知识产权管理制度》，对公司内部专利等知识产权及商业秘密的保护进行了规定；建立了产品设计与开发程序并制定设计与开发记

录等文件；建立了供应商评定与采购控制程序并对供应商定期进行评价；建立了生产过程控制程序并制定了相关记录文件；建立了产品销售与服务过程控制程序；建立了工作环境和产品清洁控制程序、测量设备控制程序并制定了设备验收记录；建立了产品标识和可追溯性控制程序；建立了医疗器械分类控制程序、临床检查和临床资料汇编管理程序、CE 技术文件控制程序、认证标志与证书控制程序；建立了产品召回程序并制定了相关记录；制定了不合格产品控制程序；建立了忠告性通知及不良事件报告控制程序；建立了纠正与预防措施控制程序。

同时，公司依法建立了来料验收记录、生产工序控制记录、产品检验记录、销售记录。公司按相关法律法规规定在来料检验报告中注明了供应商名称、物料类别与名称、规格型号、批号与批次数量、检验要求、验收结果等内容，验收人员均已在验收记录上签名并注明验收日期，对验收不合格的产品已注明不合格事项及处置措施；在生产工序控制记录中注明了产品型号、关键工位、检验状态、生产时间、不良原因记录等内容，负责人均在记录中签字确认；在产品检验记录中注明了产品名称、产品型号、机身编码、检验项目、检验标注/要求、检验结果及数据、不合格现象及处理情况，检验人员均已在检验记录中签字；在销售记录上注明了医疗器械的名称、型号、规格、生产批号、销售数量、销售日期等内容，并在出库时对照销售记录进行复核。

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	基于人体工程学的设计	人体工程学以人为主体的,运用人体计测、生理、心理计测等手段和方法,研究人体结构功能、心理、力学等方面与室内环境之间的合理协调关系,以适合人的身心活动要求,取得最佳的使用效能,其目标是安全、健康、高效能和舒适。公司的产品设计以人体工程学为基础,依据以人为中心,为人而设计的原则,运用人体测量、生理、心理计测等方法,研究人体的结构功能、心理等方面与美容设备、室内空间环境的合理协调关系,设计出适合人活动需求的产品。	自主研发	已实际应用	是
2	优良的制造工艺	公司拥有完善优良的生产和检测设备,包括数控机床、激光切割机、高精度检测仪、焊接机器人等,为产品质量的稳定性和一致性提供了有效保证。部分床类产品使用了3000W激光切割机及30吨钣金冲压设备,解决了底座晃动不稳的问题,使得公司产品在制造工艺方面在行业内具备优势。此外,公司依照ISO 9001:2015及ISO 13485:2016质量管理体系执行工艺验证和生产控制系统,确保了产品质量。	自主研发	已实际应用	是
3	专业器械美学设计	公司具有多年的产品设计经验和用户体验反馈,在设计产品时,在重视功能和经济原则等基础上,强调尊重人性化,强调在外观、肌理、触觉对人的感觉,将产品的形状、色彩、界面等美学要素融入到设计中,使得用户感受到对美容设备的亲近感和信任感,达到舒适享受美容美体服务的目的。	自主研发	已实际应用	是

#### 其他事项披露

√适用 □不适用

公司是广东省高新技术企业,拥有一支稳定高效的核心技术研发团队,并有着美容设备行业近二十年的技术经验积累。目前公司在产品相关的结构、电气、外观方面拥有多项核心技术。多项核心技术的掌握使得公司产品在业内拥有较强的产品竞争力。例如,公司部分美容床产品所应用的座椅水平转动床体的锁定装置专利技术,解决了椅架晃动不稳问题,使得公司产品在稳定性上高于行业内平均水平。

#### (二) 主要无形资产

##### 1、专利

公司正在申请的专利情况:

√适用 □不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开(公告)日	状态	备注
1	201711164417.1	一种牙科椅支架用的限位转动	发明	2018年2	实质审查	

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
		结构		月 16 日		
2	201711164415.2	一种牙科椅用的水电气总开关	发明	2018 年 3 月 6 日	实质审查	
3	201711164913.7	一种牙科椅用的摆动支架	发明	2018 年 3 月 6 日	实质审查	
4	201711165533.5	一种一体式的牙科椅	发明	2018 年 3 月 16 日	实质审查	
5	201811456905.4	一种电动轮椅充电装置、充电系统	发明	2019 年 3 月 22 日	实质审查	
6	201811506467.8	一种电子头枕、控制终端及包括该电子头枕的轮椅	发明	2019 年 4 月 9 日	实质审查	

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	ZL. 201310556961.6	一种浴足按摩椅	发明	2016 年 1 月 13 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
2	ZL. 201310556049.0	一种人体保健理疗仪的控制方法	发明	2016 年 3 月 2 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
3	ZL. 201410714221.5	一种皮肤检测系统以及菜单控制方法	发明	2017 年 10 月 13 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
4	ZL. 201410711326.5	一种柜门缓冲结构	发明	2016 年 6 月 29 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
5	ZL. 201410815833.3	一种靠背运动机构的设计方法及由此获得的靠背运动机构	发明	2018 年 3 月 13 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
6	ZL. 201510733701.0	一种具有脚踏锁紧机构的美容床	发明	2017 年 9 月 26 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
7	ZL. 201510733948.2	一种用于美容喷雾机的铜弯管组件	发明	2017 年 11 月 21 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
8	ZL. 201510733550.9	一种带二级缓冲水箱的喷雾机	发明	2018 年 10 月 12 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
9	ZL. 201510732869.X	一种遥控射频信号接收软件解码方法	发明	2018 年 8 月 21 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
10	ZL201120434810.X	冷光放大镜灯头万向转	实用新型	2012 年 7 月 4 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	

		动机构						
11	ZL201320022095.8	一种高舒适度的多方位治疗床	实用新型	2013 年 6 月 12 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
12	ZL201320016708.7	一种应用于美容床的遥控系统	实用新型	2013 年 6 月 12 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
13	ZL 201320022094.3	一种自动控制型压力容器安全联锁装置	实用新型	2013 年 6 月 19 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
14	ZL 201320372419.0	一种应用于水平转动床体的锁定装置	实用新型	2014 年 1 月 1 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
15	ZL 201320708970.8	一种多功能环保美甲仪	实用新型	2014 年 4 月 30 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
16	ZL 201420048745.0	一种美甲仪的照明装置	实用新型	2014 年 7 月 2 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
17	ZL 201420478183.3	一种喷雾机水平式风道结构	实用新型	2014 年 12 月 17 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
18	ZL 201420479619.0	一种喷雾机盖压紧机构	实用新型	2014 年 12 月 10 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
19	ZL 201420533150.4	毛巾消毒柜内胆室的组装结构	实用新型	2014 年 12 月 31 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
20	ZL 201420532182.2	一种双轴式毛巾消毒柜门铰安装结构	实用新型	2014 年 12 月 31 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
21	ZL 201420740022.7	一种毛巾柜柜门密封装置	实用新型	2015 年 4 月 1 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
22	ZL 201420822870.2	一种靠背运动机构	实用新型	2015 年 4 月 29 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
23	ZL 201420822681.5	一种靠背连接机构	实用新型	2015 年 4 月 22 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
24	ZL 201520061027.1	一种脚枕高度调节机构	实用新型	2015 年 6 月 3 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
25	ZL 201520900104.8	一种快速喷雾机构	实用新型	2016 年 4 月 6 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
26	ZL 201520864742.9	一种带分离式水箱的美容喷雾机	实用新型	2016 年 3 月 30 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
27	ZL 201520900937.4	一种能实现零重力功能的美容床	实用新型	2016 年 3 月 16 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
28	ZL 201520900119.4	一种美容床座垫长度补	实用新型	2016 年 3 月 16 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	

		偿装置						
29	ZL 201520900926.6	一种新型喷雾机加热装置	实用新型	2016 年 3 月 30 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
30	ZL 201520900821.0	一种功能机承托结构	实用新型	2016 年 3 月 9 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
31	ZL 201520900724.1	一种美容床用底部收纳柜	实用新型	2016 年 3 月 16 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
32	ZL 201520900631.9	带脚踏式开关的美容床一体式底座	实用新型	2016 年 3 月 16 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
33	ZL 201520900130.0	一种喷臂转动关节	实用新型	2016 年 4 月 6 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
34	ZL 201520900127.9	美容床的新型控制开关装置	实用新型	2016 年 3 月 16 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
35	ZL 201520900125.X	一种喷雾机水位自动检测装置	实用新型	2016 年 3 月 2 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
36	ZL 201520900108.6	一种喷头转动关节	实用新型	2016 年 3 月 30 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
37	ZL 201520899884.9	一种美容床防挤压的安全防护装置	实用新型	2016 年 3 月 23 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
38	ZL 201520899179.9	一种采用脚控开关控制的美容床	实用新型	2016 年 3 月 23 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
39	ZL 201520899154.9	一种喷雾机框架	实用新型	2016 年 3 月 30 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
40	ZL 201520897389.4	一种双立柱美容床	实用新型	2016 年 3 月 16 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
41	ZL 201520899905.7	一种美容床背部气囊调节装置	实用新型	2016 年 3 月 16 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
42	ZL 201520934692.7	美容床一键恢复控制系统	实用新型	2016 年 3 月 30 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
43	ZL 201520934604.3	一种带置物箱的美容床	实用新型	2016 年 3 月 30 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
44	ZL 201520998829.5	一种美容床椅的拨动式脚控开关	实用新型	2016 年 3 月 30 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
45	ZL 201620368356.5	一种具有一键恢复初始状态功能的美容床	实用新型	2016 年 9 月 14 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
46	ZL 201620847050.8	一种三级升降立柱机构	实用新型	2017 年 2 月 22 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
47	ZL 201721571299.1	一种牙科椅	实用	2019 年 3	银狐	银狐	原始	



		用的摆动支架	新型	月 29 日	医疗	医疗	取得	
48	ZL 201721571216.9	一种牙科椅支架用的限位转动结构	实用新型	2019 年 3 月 29 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
49	ZL 201721571100.5	一种牙科椅用的水电气总开关	实用新型	2019 年 3 月 29 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
50	ZL 201721570401.6	一种一体式牙科椅	实用新型	2019 年 3 月 29 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
51	ZL 201820522816.4	一种防夹升降床	实用新型	2019 年 3 月 29 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
52	ZL 201720624928.6	一种防喷水挡板结构	实用新型	2018 年 7 月 13 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
53	ZL 201820193075.X	一种新款单立柱 SPA 床	实用新型	2018 年 12 月 4 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
54	ZL 201820365897.1	一种轮椅用多媒体头枕	实用新型	2019 年 2 月 1 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
55	ZL 201820189021.6	一种自动强力微晶磨皮机	实用新型	2019 年 2 月 1 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
56	ZL 201820190149.4	一种便携的超声频组合皮肤护理仪	实用新型	2019 年 2 月 1 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
57	ZL 201820189509.9	一种高舒适度多体位双立柱美容床	实用新型	2019 年 2 月 1 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
58	ZL 201820193072.6	一种新型高速度宽行程美容床	实用新型	2019 年 2 月 1 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
59	ZL 201820804114.5	一种滑轨式快速折叠轮椅	实用新型	2019 年 6 月 4 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
60	ZL 201822010532.X	一种电动轮椅充电装置	实用新型	2019 年 8 月 2 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
61	ZL 201822018033.5	一种活动扶手及应用其的轮椅	实用新型	2019 年 8 月 30 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
62	ZL 201822005805.1	一种射频探头美容仪	实用新型	2019 年 9 月 13 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
63	ZL 201821479773.2	一种按压式便捷开关	实用新型	2019 年 9 月 13 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
64	ZL 201821916018.6	一种美容床	实用新型	2019 年 11 月 29 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
65	ZL 201822078642.X	一种可折叠电动轮椅	实用新型	2019 年 12 月 17 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
66	ZL 201920549053.7	一种全钣金结构美容床	实用新型	2019 年 12 月 31 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
67	ZL 201822079109.5	一种电子头枕及包括其	实用新型	2019 年 12 月 31 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	

		的轮椅						
68	ZL 201920549566.8	一种新型盐疗机	实用新型	2020 年 2 月 7 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
69	ZL 201920549041.4	一种简易美容床	实用新型	2020 年 2 月 18 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
70	ZL 201920549032.5	一种四柱液压升降美容床	实用新型	2020 年 3 月 17 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
71	ZL 201920549555.X	一种热能美塑仪	实用新型	2020 年 5 月 19 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
72	ZL 201130290945.9	电动美容修脚椅 (2244A)	外观设计	2012 年 1 月 11 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
73	ZL 201130405468.6	电动美容修脚椅 (2246A)	外观设计	2012 年 5 月 30 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
74	ZL 201530446985.6	SPA 按摩床 (2255)	外观设计	2016 年 3 月 30 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
75	ZL 201530447322.6	电动修脚椅 (2253)	外观设计	2016 年 4 月 13 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
76	ZL 201530447280.6	多极射频手柄 (F-333A)	外观设计	2016 年 4 月 13 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
77	ZL 201530447370.5	电动美容床 (2256)	外观设计	2016 年 5 月 11 日	银狐有限	银狐医疗	原始取得	
78	ZL 201930186253.6	护理床底座	外观设计	2019 年 8 月 9 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
79	ZL 201930646195.0	洗头机 (SPA 护理仪)	外观设计	2020 年 4 月 21 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
80	ZL 201930663404.2	电动护理床 (用于美容或医疗护理)	外观设计	2020 年 4 月 21 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
81	ZL 202030093406.5	足浴按摩椅 (4200A)	外观设计	2020 年 7 月 3 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	
82	ZL 202030093461.4	电动护理床 (2246EB-W)	外观设计	2020 年 7 月 7 日	银狐医疗	银狐医疗	原始取得	

## 2、著作权

☐适用 ☒不适用

## 3、商标权






☒适用 ☐不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1	SILVERFOX	SILVERFX	22527258	第 3 类：非医用洗浴制剂；清洁制剂；抛光制剂；磨光制剂；化妆品；个人或动物用除臭剂；干花瓣与香料混合物（香料）（截止）	2018.4.1 - 2028.4.13	原始取得	正常	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
2		图形	22527288	第3类：非医用洗浴制剂；清洁制剂；抛光制剂；光制剂；香精油；化妆品；牙用漂白凝胶；个人成动物用除臭剂；空气芳香剂；干花与香料混合物（香料）（截止）	2018.2.14 - 2028.2.13	原始取得	正常	
3	SILVERFOX	SILVERFX	22527338	第5类：医用气体；医用或兽医用微生物培养物；医用营养品；医用敷料；宠物尿布（截止）	2019.1.7 - 2029.1.6	原始取得	正常	
4		图形	22527361	第5类：医用气体；医用或兽医用微生物培养物；医用敷料；牙用光洁剂；宠物尿布（截止）	2018.4.7 - 2028.4.6	原始取得	正常	
5	SILVERFOX	SILVERFX	22527471	第8类：农业器具（手动的）；园艺工具（手动的）；动物剥皮用器具和工具；电动修指甲成套工具；漂洗工具（手工具）（截止）	2018.4.7 - 2028.4.6	原始取得	正常	
6	SILVERFOX	SILVERFX	22527502	第10类：护理器械；医疗器械和仪器；牙科设备和仪器；理疗设备；医用特制家具；吸奶器；非化学避孕用具；人造外科移植植物；矫形用物品；缝合材料（截止）	2018.2.14 - 2028.2.13	原始取得	正常	
7	SILVERFOX	SILVERFX	22527733	第11类：灯；非医用紫外线灯；烫发用灯；电加热装置；蒸气浴装置；非医用电加热垫（截止）	2019.1.21 - 2029.1.20	原始取得	正常	
8		图形	22527747	第11类：非医用紫外线灯；烫发用灯；头发用吹风机（截止）	2018.4.7 - 2028.4.6	原始取得	正常	
9	SILVERFOX	SILVERFX	22528009	第12类：架空运输设备；空中运载工具（截止）	2019.1.7 - 2029.1.6	原始取得	正常	
10		图形	22528022	第12类：架空运输设备；轮椅；手推车；运载工具用轮胎；空中运载工具；水上运载工具（截止）	2018.4.7 - 2028.4.6	原始取得	正常	
11	SILVERFOX	SILVERFX	22528550	第20类：木制成塑料制箱；工作台；镜子（玻璃镜）；草编织物（草席除外）；木、蜡、石膏或塑料艺术品；展示板；非金属制身份鉴别手环；家具用非金属附件；软垫（截止）	2019.1.21 - 2029.1.20	原始取得	正常	
12		图形	22528590	第20类：木制或塑料制箱；展示板；非金属制身份鉴别手环（截止）	2019.1.28 - 2029.1.27	原始取得	正常	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
13	SILVERFOX	SILVERFX	22528718	第 21 类: 家用器皿: 玻璃瓶 (容器); 家庭用陶瓷制品; 非医用气雾剂分配器; 黑香炉; 家用抛光设备和机器 (非电动的) (截止)	2018.4.7 - 2028.4.6	原始取得	正常	
14	SILVERFOX	SILVERFX	22528884	第 35 类: 药用、兽医用、卫生用剂和医疗用品的零售或批发服务 (截止)	2019.1.21 - 2029.1.20	原始取得	正常	
15		图形	22528893	第 35 类: 商业管理辅助; 人事管理咨询; 商业企业迁移; 计算机数据库信息系统化; 会计; 药用、兽医用、卫生用制剂和医疗用品的零售或批发服务 (截止)	2018.4.7 - 2028.4.6	原始取得	正常	
16		图形	22528971	第 44 类: 兽医辅助; 庭院风景布置 (截止)	2018.4.14 - 2028.4.13	原始取得	正常	
17	SILVERFOX	SILVERFX	22529001	第 44 类: 医疗诊所服务; 理疗; 牙科; 疗养院; 饮食营养指导; 美容服务; 理发; 兽医辅助; 庭院风量布置; 卫生设备出租 (截止)	2018.2.14 - 2028.2.13	原始取得	正常	
18		W WEELKO	30288258	第 3 类: 牙用漂白凝胶; 个人或动物用除臭剂; 空气芳香剂; 香料; 化妆品; 洁肤乳液; 清洁制剂; 磨光制剂; 梳洗用制剂; 抛光制剂 (截止);	2019.2.7 - 2029.2.6	原始取得	正常	
19		M MIMERA	30288257	第 8 类: 电动修指甲成套工具; 剪刀; 餐具 (刀、叉和匙); 磨具 (手工具); 园艺工具 (手动的); 调色刀; 农业器具 (手动的); 手动的手工具; 漂洗工具 (手工具); 手工操作手工具用工具柄 (截止);	2019.2.7 - 2029.2.6	原始取得	正常	
20		W WEELKO	30288256	第 8 类: 餐具 (刀、叉和匙); 农业器具 (手动的); 手动的手工具; 磨具 (手工具); 电动修指甲成套工具; 手工操作手工具用工具柄; 园艺工具 (手动的); 漂洗工具 (手工具); 调色刀; 剪刀 (截止)	2019.2.7 - 2029.2.6	原始取得	正常	
21		M MIMERA	30288255	第 10 类: 护理器械; 非化学避孕用具; 缝合材料; 医疗器械和仪器; 人造外科移植体; 牙科设备和仪器; 医用特制家具; 理疗设备; 吸奶器; 矫形用物品 (截止);	2019.2.7 - 2029.2.6	原始取得	正常	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
22		W WEELKO	30288254	第 10 类：医疗器械和仪器；吸奶器；非化学避孕用具；牙科设备和仪器；理疗设备；医用特制家具；缝合材料；护理器械；人造外科移植植物；矫形用物品（截止）；	2019.2.7 - 2029.2.6	原始取得	正常	
23		M MIMERA	30288253	第 11 类：烫发用灯；非医用紫外线；冷却装置和机器；蒸气浴装置；消毒设备；灯；电加热装置；头发用吹风机；空气净化装置和机器；非医用电加热垫（截止）；	2019.2.7 - 2029.2.6	原始取得	正常	
24		W WEELKO	30288252	第 11 类：烫发用灯；头发用吹风机；蒸气浴装置；非医用紫外线灯（截止）；	2019.5.14 - 2029.5.13	原始取得	正常	
25		M MIMERA	30288251	第 20 类：非金属制身份鉴别手环；木制或塑料制箱；家具；家具用非金属附件；工作台；镜子（玻璃镜）；草编织物（草席除外）；木、蜡、石膏或塑料艺术品；展示板；软垫（截止）；	2019.2.7 - 2029.2.6	原始取得	正常	
26		W WEELKO	30288250	第 20 类：非金属制身份鉴别手环；工作台；木、蜡、石膏或塑料艺术品；家具用非金属附件；软垫；木制或塑料制箱；草编织物（草席除外）；镜子（玻璃镜）；展示板（截止）；	2019.5.14 - 2029.5.13	原始取得	正常	
27		NAGGURA	30288249	第 20 类：木、蜡、石膏或塑料艺术品；棺材；家具；床；陈列柜（家具）；床垫；蜂箱；家养宠物窝；非金属制身份鉴别手环；椅子（座椅）（截止）；	2019.2.7 - 2029.2.6	原始取得	正常	
28		M MIMERA	30288248	第 21 类：瓷器；家用抛光设备和机器（非电动的）；梳；家用器皿；玻璃瓶（容器）；熏香炉（截止）；	2019.6.28 - 2029.6.27	原始取得	正常	
29		W WEELKO	30288247	第 21 类：玻璃瓶（容器）；刷子；化妆用具；家用抛光设备和机器（非电动的）；熏香炉；非医用气雾剂分配器；家用器皿；梳；牙刷；瓷器（截止）；	2019.2.7 - 2029.2.6	原始取得	正常	
30		W WEELKO	30288245	第 35 类：会计；销售展示架出租；药用、兽医用、卫生用制剂和医疗用品的零售服务；（截止）；	2019.5.7 - 2029.5.6	原始取得	正常	
31		M MIMERA	30288244	第 42 类：测量；化学服务（截止）；	2019.5.14 - 2029.5.13	原始取得	正常	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
32		M MIMERA	30288243	第 44 类：卫生设备出租；康复中心；饮食营养指导（截止）；	2019.5.7 -2029.5.6	原始取得	正常	
33		W WEELKO	30288242	第 44 类：医疗设备出租；康复中心；理发；饮食营养指导；卫生设备出租；动物清洁；园林景观设计；医疗诊所服务；理疗；美容服务（截止）；	2019.2.7 -2029.2.6	原始取得	正常	
34		银 狐 ； SILVER FOX	1589547	第 10 类：医用喷雾器；健美按摩设备；按摩器械；电动牙科设备；电疗器械；医疗用超声器械及部件；按摩用手套；避孕套；假发；矫形鞋（鞋）（截止）；	2011.6.21 -2021.6.20	受让取得	正常	
35		银 狐 ； SILVER FOX	1702376	第 11 类：非医用熏蒸设备；蒸脸器具（蒸气浴）（截止）；	2012.1.21 -2022.1.20	受让取得	正常	
36		TECHNO	3296593	IC 008. US 023 028 044	-	-	正常	SFUS

公司不存在受让取得 WEELKO 商标的情况，公司与 WEELKO BARCELONA, S. L. 未就使用 WEELKO 商标等事项做出任何约定。

#### 4、 域名

√适用 □不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	silverfoxmedical.net silverfoxmedical.cn silverfoxmedical.com.cn silverfoxmedical.com	www.silverfoxmedical.com	粤 ICP 备 17052828 号-1	2019 年 11 月 14 日	
2	silverfox.cn	www.silverfox.cn	粤 ICP 备 17052828 号-2	2019 年 11 月 14 日	
3	silver-fox-cn.com	www.silver-fox-cn.com	粤 ICP 备 17052828 号-3	2019 年 11 月 14 日	
4	ekosmet.com	www.ekosmet.com	32660418_DOMAIN_COM-VRSN	2000 年 8 月 10 日	KI 所有
5	tweezex.com	www.tweezex.com	88774025_DOMAIN_COM-VRSN	2002 年 7 月 26 日	SFUS 所有

#### 5、 土地使用权

√适用 □不适用

序号	土地权证	性质	使用权人	面积 (平米)	位置	取得时间- 终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	粤(2016)江门市不动产权第	国有建设	公司	11,843.8	江门市蓬江区棠下镇桐	2016 年 10 月 9 日-2060 年	出让	否	工业用地	



序号	土地权证	性质	使用权人	面积 (平米)	位置	取得时间- 终止日期	取得 方式	是否 抵押	用途	备注
	0020695 号	用地			乐一路 18 号	9 月 12 日				
2	粤(2016)江 门市不动产权第 0020716 号	国 有 建 设 用地	公司		江门市蓬江 区棠下镇桐 乐一路 18 号	2016 年 10 月 9 日-2060 年 9 月 12 日	出让	否	工 业 用地	
3	粤(2016)江 门市不动产权第 0020720 号	国 有 建 设 用地	公司		江门市蓬江 区棠下镇桐 乐一路 18 号	2016 年 10 月 9 日-2060 年 9 月 12 日	出让	否	工 业 用地	
4	粤(2016)江 门市不动产权第 0020732 号	国 有 建 设 用地	公司		江门市蓬江 区棠下镇桐 乐一路 18 号	2016 年 10 月 9 日-2060 年 9 月 12 日	出让	否	工 业 用地	
5	粤(2016)江 门市不动产权第 0020737 号	国 有 建 设 用地	公司		江门市蓬江 区棠下镇桐 乐一路 18 号	2016 年 10 月 9 日-2060 年 9 月 12 日	出让	否	工 业 用地	

## 6、软件产品

☐适用 ☒不适用

## 7、账面无形资产情况

☒适用 ☐不适用

序号	无形资产类别	原始金额(元)	账面价值(元)	使用情况	取得方式
1	土地使用权	4,304,885.00	3,472,607.19	正常使用	购置
2	软件权	862,018.01	558,598.87	正常使用	购置
3	商标权	54,165.10	36,507.35	正常使用	原始取得
合计		5,221,068.11	4,067,713.41	-	-

公司软件权具体内容、用途等基本信息如下：

软件权内容	账面原值(元)	账面价值(元)	用途
金蝶软件	474,443.13	209,460.95	财务核算
CAXA 软件	387,574.88	349,137.92	工业设计、管理
合计	862,018.01	558,598.87	-

上述软件均为公司购买取得，不属于公司的软件产品，与其他相关披露信息不矛盾。

## 8、报告期内研发投入情况

(1) 基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2020 年 1 月— 4 月	2019 年度	2018 年度
F360A/B 款微晶微雕磨皮仪的研发	自主研发		884,487.01	
Thermo-V 热能美塑仪的研发	自主研发			328,358.87
超声射频组合皮肤护理仪的研发	自主研发			699,913.04
第二代牙椅的研发	自主研发	348,289.29	2,397,417.93	
第一代轮椅的研发	自主研发	302,915.63	508,315.38	750,233.35
耳挂式一次性医用口罩的研发	自主研发	186,608.92		
妇科检查床的研发	自主研发		759,263.85	
简易美容床的研发	自主研发			498,308.61



理疗美容床的研发	自主研发			856,087.26
美容仪组合柜的研发	自主研发			176,410.01
男士洗发椅的研发	自主研发		250,044.38	0.00
强力微晶磨皮机的研发	自主研发			614,084.26
全钣金结构美容床的研发	自主研发		382,603.81	278,184.35
四柱液压升降美容床的研发	自主研发			737,283.06
小车式牙科综合治疗机的研发	自主研发			1,333,530.59
新型外观按摩椅的研发	自主研发		163,802.72	
新型外观简易床的研发	自主研发		287,869.60	
盐疗机的研发	自主研发			280,854.21
液压四柱升降传动结构美容床的研发	自主研发	484,609.50	595,585.89	
一体式组合机的研发	自主研发		165,114.69	
医师凳的研发	自主研发	19,440.66		
自动洗头仪的研发	自主研发	987,193.86		
其中：资本化金额	-			
当期研发投入占收入的比重（%）	-	6.91	5.05	4.41
合计	-	2,329,057.86	6,394,505.26	6,553,247.61

## （2） 合作研发及外包研发情况

☐适用 ☒不适用

## 9、 其他事项披露

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司制定了《广东银狐医疗科技股份有限公司知识产权管理制度》，对公司内部专利等知识产权及商业秘密的保护进行了规定。《知识产权管理制度》中规定的主要内容为董事长是知识产权管理的领导人，负责主管和统筹公司的知识产权工作。在生产经营活动中，企业各部门、各级领导应充分认识知识产权的重要性，要依照《反不正当竞争法》，坚决制止、杜绝由不正当行为造成的知识产权流失；充分利用法律规定和结合企业实际，发挥知识产权在企业竞争中的作用。具体措施如下：

1、企业积极进行知识产权登记、备案、申请确权工作。对于不宜采取上述措施但有商业价值的智力劳动成果，应先作为商业秘密予以保护，在确定知识产权保护方式前，不发表成果论文，也不得以委托鉴定、展览、广告、试销、赠送产品等任何方式向社会公开。

2、严防商标、专利、域名、商号被他人抢注。

3、各部门积极配合知识产权管理办公室日常跟踪商标、专利、商号及其他知识产权的登记注册、授权情况，发现可能对本企业知识产权有冲突的情形，应通过知识产权管理办公室采取积极措施，运用法律规定和制度性安排提出异议或启动相应的程序解决。

4、任何机构和个人，发现侵权或者侵权的可能，应采取积极措施配合知识产权管理办公室在行政执法机关和司法机关的指导下解决问题。

5、企业聘请知识产权法律专业的常年法律顾问，对企业的知识产权保护提供帮助。截至本公

开转让说明书签署日，公司不存在侵犯他人知识产权的情况，亦不存在可预见的纠纷或潜在纠纷。公司已经制定了知识产权保护制度，公司使用的技术未侵犯他人知识产权、不存在纠纷或潜在纠纷，公司的具体保护措施有效。

### （三） 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	《医疗器械生产许可证》	粤食药监械生产许20193345号	公司	广东省药品监督管理局	2019年2月27日	5年
2	《医疗器械注册证》	粤械注准20192170102	公司	广东省食品药品监督管理局	2019年1月9日	5年
3	第二类医疗器械经营备案凭证	粤江食药监械经营备20186342号（批零兼营）	公司	江门市食品药品监督管理局	2020年3月3日	长期
4	《高新技术企业证书》	GR201744003214	公司	广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局	2017年11月9日	3年
5	对外贸易经营者备案登记表	2506711	公司	江门市蓬江区对外贸易经济合作局	2016年12月20日	长期
6	《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》	4407961088	公司	中华人民共和国江门海关	2016年5月31日	长期
7	出入境检验检疫报检企业备案表	161226173110000000751	公司	中华人民共和国广东出入境检验检疫局	2017年1月6日	长期
8	ISO 9001:2015	FM691815	公司	BSI	2018年5月15日	3年
9	ISO13485:2016	MD609981	公司	BSI	2020年5月23日	3年
10	企业境外投资证书	境外投资证第N4400201600899号	公司	广东省商务厅	2016年9月18日	-
11	企业境外投资证书	境外投资证第N4400201600899号	公司	广东省商务厅	2018年3月8日	-
12	医疗器械产品出口销售证明书	江出20190005	公司	江门市市场监督管理局	2019年11月14日	2年
是否具备经营业务所需的全部资质		是				
是否存在超越资质、经营范围的情况		否				

其他情况披露：

√适用 □不适用

除上述认证（资质），公司也参加并通过了包括CE认证、SASO认证、PSE认证、ROHS认

证、FDA 认证、CCC 认证等在内的各项认证，具体情况如下表：

序号	认证地区	认证种类	产品类型	产品名称
1	欧盟	CE	家用及类似用途产品	美甲仪、足浴按摩椅、毛巾柜、美容床、修甲椅、喷雾机、高温杀菌机、蜡疗仪、洗头床、洗脚盆、美肤仪、吴氏灯
2	欧盟	CE	医疗器械	护理床、铲皮刀、牙科综合治疗机、程控器
3	欧盟	CE	灯具产品	放大镜
4	沙特	SASO	家用及类似用途产品	简易床
5	日本	PSE	家用及类似用途产品	喷雾机、洗头床
6	欧盟	ROHS	家用及类似用途产品	美容辅助仪器、喷雾机、美肤仪
7	美国	FDA	医疗器械	康复床、美肤仪、喷雾机、口罩
8	中国	CCC	家用及类似用途产品	喷雾机
9	欧盟	CE	医疗器械	一次性使用医用口罩

公司作为医用口罩的生产企业已于 2020 年 7 月进入中国医药保健会进出口商会公布的《取得国外标准认证或注册的医疗物资生产企业清单》（即商务部“白名单”）。2020 年 4 月 25 日，商务部、海关总署和国家市场监督管理总局发布《关于进一步加强防疫物资出口质量监管的公告》（公告 2020 年第 12 号）（以下简称“12 号公告”），自 4 月 26 日起，产品取得国外标准认证或注册的新型冠状病毒检测试剂、医用口罩、医用防护服、呼吸机、红外体温计的出口企业，报关时须提交书面声明，承诺产品符合进口国（地区）质量标准和安全要求，海关凭商务部提供的取得国外标准认证或注册的生产企业清单（中国医药保健品进出口商会网站 [www.cccmhpie.org.cn](http://www.cccmhpie.org.cn) 动态更新）验放。

公司的《高新技术企业认定证书》（证书编号：GR201744003214）将于 2020 年 11 月到期。公司于 2020 年 5 月提交了高新技术企业申请表，且已经通过江门市科技局的评审，目前处于广东省科技厅评审阶段。预计 2020 年 10 月完成高新技术企业的认定。公司具备申请认定为高新技术企业的条件，高新技术企业证书无法续期的风险较小，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。

#### （四） 特许经营权情况

☐适用 ☒不适用

#### （五） 主要固定资产

##### 1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率（%）
房屋、建筑物	32,478,629.17	10,284,899.20	22,193,729.97	68.33
机器设备	17,112,726.78	6,649,285.99	10,463,440.79	61.14
运输工具	1,453,085.54	1,195,765.92	257,319.62	17.71
电子设备	1,017,551.92	767,873.08	249,678.84	24.54
办公设备	715,373.57	516,622.11	198,751.46	27.78
其他	2,275,866.57	2,122,175.53	153,691.04	6.75
合计	55,053,233.55	21,536,621.83	33,516,611.72	60.88

## 2、主要生产设备情况

√适用 □不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率（%）	是否闲置
激光切割机	1	991,453.00	172,678.06	818,774.94	82.58	否
1000W 机器人光纤激光切割机	1	984,615.39	405,333.34	579,282.05	58.83	否
激光切割机	1	750,000.00	106,875.00	643,125.00	85.75	否
全自动 N95 口罩机	1	707,964.57	5,604.72	702,359.85	99.21	否
全自动 KN9595 口罩机	1	707,964.57	0.00	707,964.57	100.00	否
四柱双动油压机	1	683,760.68	232,763.53	450,997.15	65.96	否
平面口罩机-1 型	1	486,725.65	0.00	486,725.65	100.00	否
数控转塔冲床	1	437,606.84	148,968.66	288,638.18	65.96	否
成品仓阁楼	1	353,956.71	95,273.35	258,683.36	73.08	否
高速平面耳带式全自动口罩机	1	343,362.83	5,436.58	337,926.25	98.42	否
机器人焊接系统	1	287,179.49	177,333.34	109,846.15	38.25	否
全自动弯管机（伺服弯管+推弯型）	1	282,051.28	89,316.24	192,735.04	68.33	否
四柱双动油压机	1	256,410.26	87,286.33	169,123.93	65.96	否
卧式联体在线插件机	1	217,948.72	89,722.22	128,226.50	58.83	否
自动立式在线插件机	1	213,675.20	87,962.96	125,712.24	58.83	否
LD 型 3 吨电动梁桥式起重机	1	212,650.43	202,017.91	10,632.52	5.00	否
机器人系统	1	205,128.21	43,846.15	161,282.06	78.63	否
合计	-	8,122,453.83	1,950,418.39	6,172,035.44	75.99	-

## 3、房屋建筑物情况

√适用 □不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积 (平方米)	产权证取得日期	用途
1	粤(2016)江门市不动产权第0020695号	江门市蓬江区棠下镇桐乐一路18号1幢全部	3,930.79	2016年10月9日	工业用地/非住宅
2	粤(2016)江门市不动产权第0020716号	江门市蓬江区棠下镇桐乐一路18号2幢全部	6,226.86	2016年10月9日	工业用地/非住宅
3	粤(2016)江门市不动产权第0020720号	江门市蓬江区棠下镇桐乐一路18号3幢全部	4,200.80	2016年10月9日	工业用地/非住宅
4	粤(2016)江门市不动产权第0020732号	江门市蓬江区棠下镇桐乐一路18号4幢全部	6,151.18	2016年10月9日	工业用地/非住宅
5	粤(2016)江门市不动产权第0020737号	江门市蓬江区棠下镇桐乐一路18号5幢全部	4,911.69	2016年10月9日	工业用地/住宅、非住宅

#### 4、租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积 (平方米)	租赁期限	租赁用途
银狐有限	何艺娟、何郑艺燕、林杰端、黎健军、赵福泉	江门市棠下镇桐井村大围(土名)地段	8,324.35	2015/3/1-2030/2/28	生产、加工、销售五金、不铸钢、铁制品、美容美发设备相关产品及配件
广州分公司	靳小宁	广州市天河区天河路242号1108房	111.22	2019/9/1-2021/8/31	办公
广州分公司	林启华	广州市天河区天河路242号1109房	62.91	2019/9/1-2021/8/31	办公
SFUS	John Kallab	401 W. Dyer Road, Unit A, Santa Ana, CA	1,858.06	2018/5/15-2020/5/14	办公、仓库
MMR	Prologis Slovak Republic XXVIII S.R.O.	no.5143 on the parcel no.5156/149, cadastral area of Senec	2,333.00	2017/10/1-2022/9/30	办公、仓库
SFUS	Metro Court L.P.	450W.Katella Avenue, Orange, California 92867	1,776.31	2020/4/1-2023/4/15	办公、仓库

1、江门市科达仪表有限公司(以下简称“科达仪表”)已取得江门市人民政府颁发的江集用(2004)第200779号《集体建设用地使用证》，具有该房屋所在土地的土地使用权。2014年4月2日，科达仪表与罗国朝签订《集体建设用地使用权转让合同》，科达仪表将前述土地使用权转让给罗国朝。2014年7月10日，罗国朝与何艺娟、何郑艺燕、林杰端、黎健军、赵福泉签订《权利义务转让协议》，约定罗国朝将《集体建设用地使用权转让合同》项下的全部权利义务转让予何艺娟、何郑艺燕、林杰端、黎健军、赵福泉。2015年3月，何艺娟、何郑艺燕、林杰端、黎健军、赵福泉与银狐有限签订《厂房租赁合同》将序号1之厂房及土地出租给银狐有限。

截至本公开转让说明书签署日，因为当地土地政策的限制，出租方未能对租赁房屋所占土地变更《集体建设用地使用证》的使用权人，因此无法办理该租赁房屋的相关建设工程规划和建设许可证件以及房屋产权证书所有权证。该房屋由出租方在未取得相关许可情况下自行进行建设，

不存在权属争议，由于相关建设手续不齐全，该租赁房屋存在违法违规情形，根据《中华人民共和国城乡规划法》等相关法律法规，该等租赁房屋存在被认定为违章建筑的可能性，银狐医疗存在因该等房屋被相关部门责令强制拆除而需要搬迁的风险。

因该处未办理房产证的房屋为公司租赁使用，不属于公司资产。该处房屋主要为生产加工公司产品的五金配件等，并非公司主要生产经营场所，且公司对这些设施没有特殊要求，场所可替代性较高，即使上述建筑物被强令拆除，也不会对公司的持续生产经营造成重大影响。如该处房屋停止使用，公司须另行租赁其他场所。未来如果搬迁，预计在15-20天内即可完成，不会对公司的营业收入造成重大影响。对公司的影响主要为搬迁费用的支出，根据公司预计搬迁费用约为58,800元，仅占公司报告期末净资产的0.05%，搬迁成本较低，不会对公司的财务状况及持续经营能力产生重大不利影响。

针对租赁厂房未办理权属证书的情况，公司积极与出租方进行联系，并密切关注监管部门的政策与通知。公司使用上述存在产权瑕疵的租赁房屋进行生产经营，主要原因系该等房屋所处地理位置距离公司自有厂房较近，有利于公司降低运输成本。自公司承租以来未有产权纠纷，亦未受到有关政府部门的处罚或接到要求拆除的通知；公司也将持续关注周边的标准厂房；即使未来公司被要求搬离上述房屋，由于上述房屋周边存在大量的可供租赁的标准厂房，且公司在上述房屋内的生产设备绝大部分易于搬迁和安装，因此，公司可以在短时间内寻找到可替代的无瑕疵房产，其正常生产经营不会因此受到重大不利影响。同时公司实际控制人张彪、高林慧承诺：“如因权属瑕疵导致公司无法继续租用厂房，而给公司造成损失的，实际控制人张彪、高林慧将承担全部责任。”

2020年9月9日，江门市蓬江区棠下镇人民政府出具《说明》：“广东银狐医疗科技股份有限公司租赁的坐落于江门市棠下镇桐井村大围（土名）地段的厂房符合该地段现有城乡规划，合法、合规，其权益依法受到保护。按照现有的土地、规划等法律法规、政策性文件的规定，该公司租赁的上述厂房不存在因违反城乡规划法律、法规而被拆除的风险。”

因此，该处房产尚未取得房屋所有权证书，公司作为租赁方不存在违法违规的情形，不存在被行政处罚的风险。该处房产为出租方自行建设，但是未办理用地规划及建设许可等手续，存在被认定为违章建筑的可能性，存在被主管部门责令强制拆除的风险；公司已采取一系列措施有效减少其给公司带来的不利影响，不会对公司的财务、资产、持续经营能力产生重大不利影响。

2、广州分公司承租的靳小宁所有的坐落于广州市天河区天河路242号1108房已取得房屋产权证，房产证号为：粤房地权证（穗）字第0120042089；广州分公司承租的林启华所有的坐落于广州市天河区天河路242号1109房已取得房屋产权证，房产证号为：粤房地权证（穗）字第0120041674。租赁房产的用途为办公，房产用途与实际用途相符，广州分公司租赁的房产已经办理了房产权属证明，不存在拆迁的风险。

3、MMR租赁的房产位于no.5143 on the parcel no.5156/149, cadastral area of Senec, 该处房产已经取得房产权属证明文件。租赁房产的用途为办公和仓库, 房产用途与实际用途相符, MMR租赁的房产已经办理了房产权属证明, 不存在拆迁的风险。

4、SFUS所承租John Kallab房屋建筑面积约20,000平方英尺, 换算约1858.06平方米。该处房产租赁到期, 未续租。SFUS所承租Metro Court L.P.房屋建筑面积约19,120平方英尺, 换算约1776.31平方米。租赁期限为2020年4月1日至2023年4月15日, 租赁房产的用途为办公和仓库, 房产用途与实际用途相符, 鉴于SFUS新租赁的房产为Metro Court L.P.的私有房产, 不便于提供权属证明, 根据美国相关法律, 不存在拆迁的风险。后期如存在影响使用的情形时, 公司将积极寻找其他办公场所, 该处房产可替代性强, 不会对SFUS的生产经营造成重大不利影响。

## 5、其他情况披露

☐适用 ☒不适用

### (六) 公司员工及核心技术人员情况

#### 1、员工情况

##### (1) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	16	5.86%
41-50 岁	63	23.08%
31-40 岁	106	38.83%
21-30 岁	86	31.50%
21 岁以下	2	0.73%
合计	273	100.00%

##### (2) 按照学历划分

学历	人数	占比 (%)
博士	-	-
硕士	2	0.73
本科	29	10.62
专科及以下	242	88.65
合计	273	100.00

##### (3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比 (%)
财务人员	7	2.56
销售人员	17	6.23
采购人员	9	3.30
生产人员	182	66.67
研发人员	32	11.72
管理人员	26	9.52
合计	273	100.00



## 2、核心技术人员情况

√适用 □不适用

### (1) 核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务及任期	国家或地区	境外居留权	性别	年龄	学历	职称	研究成果（与公司业务相关）
1	温光汉	技术部经理、董事，任期3年	中国	无	男	35	本科	工程师	主导或参与公司美容床、美容仪器、牙科椅、按摩椅、轮椅电气部分设计，获得《一种人体保健理疗仪的控制方法》、《一种皮肤检测系统以及菜单控制方法》、《一种遥控射频信号接收软件解码方法》、《一种射频探头美容仪》、《一种自动强力微晶磨皮机》、《一种便携的超声频组合皮肤护理仪》、《一种新型盐疗机》、《一种美容床》等专利。
2	郭理佑	技术部副经理，任长期	中国	无	男	40	本科	工程师	主导或参与公司美容床、美容仪器、牙科椅、按摩椅、轮椅电气部分设计，获得《一种人体保健理疗仪的控制方法》、《一种皮肤检测系统以及菜单控制方法》、《一种遥控射频信号接收软件解码方法》、《一种射频探头美容仪》、《一种自动强力微晶磨皮机》、《一种便携的超声频组合皮肤护理仪》、《一种新型盐疗机》、《一种美容床》等专利。

续：

序号	姓名	职业经历
1	温光汉	男，中国国籍，无境外居留权，1984年出生，本科学历。2007年7月毕业于五邑大学电子信息工程专业；2007年8月至2008年3月任恩平市超达音响器材设备有限公司技术员；2008年5月至2010年1月任中山市能者电子有限公司单片机工程师；2010年2月至2010年11月任中山铨欣照明电器有限公司电子工程师；2010年12月至2012年3月任中国兴业太阳能技术控股有限公司电子工程师；2012年5月至2016年5月任有限公司技术部经理；2016年5月至今任股份有限公司技术部经理；2019年6月至今，任股份公司第二届董事会董事，任期3年。
2	郭理佑	男，中国国籍，无境外永久居住权，1979年出生，本科学历。2003年7月毕业于五邑大学机械设计及自动化专业；2003年7月至2005年12月任江门市粉末冶金厂粉末冶金助理工程师；2006年1月至2007年12月任江门市福莱利汽车配件有限公司开发工程师；2008年1月至2016年5月任有限公司技术部副经理；2016年5月至今任股份公司技术部副经理。

### (2) 核心技术人员变动情况

☐适用 ☒不适用

**(3) 核心技术人员持股情况**

☐适用 ☒不适用

**(4) 其他情况披露:**

☒适用 ☐不适用

**①社保及公积金缴纳情况**

截至 2020 年 5 月 31 日,公司及子、分公司共有员工 273 名,其中境内员工有 262 名,境外员工 11 名,均与公司签署了劳动合同、劳务合同或实习协议。公司及广州分公司为境内 262 名员工中的 253 名员工缴纳了社会保险和住房公积金,剩余未缴纳社会保险和住房公积金的 9 人中,7 人为退休返聘人员,2 人为实习人员。

公司实际控制人张彪、高林慧承诺:“若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失,本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任,为本公司补缴各项社会保险及住房公积金,承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。”

江门市蓬江区社会保险基金管理局出具了证明,证明公司(单位参保号:711900245597)于 2008 年 11 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日期间,每月缴交养老、失业、医疗、工伤和生育等五个险种保险。

江门市蓬江区人力资源和社会保障局出具了证明,证明报告期内暂未发现公司因违反劳动保障方面法律、法规、规章和其他规范性文件而受到该局的行政处罚。

江门市住房公积金管理中心出具了证明,证明公司在江门市住房公积金管理中心开立的住房公积金账户状态正常,已按规定为职工缴存了住房公积金。住房公积金缴存账户开立至今,不存在因违反国家、地方有关住房公积金缴存方面的法规、规章而被公积金管理中心处罚的情况。

广州市天河区人力资源和社会保障局出具了证明,证明公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日未因违反劳动保障法律法规而受到行政处罚。

广州市住房公积金管理中心出具了证明,证明广州分公司自 2015 年在广州市住房公积金管理中心设立住房公积金账户,住房公积金已缴存至 2020 年 5 月,登记缴存职工人数为 6 人。自 2017 年 1 月至 2020 年 4 月未曾受到广州市住房公积金管理中心的处罚。

②关于竞业禁止公司所有董监高、核心技术人员出具了关于竞业禁止的书面声明承诺,承诺内容如下:“1、本人不存在违反竞业禁止、竞业限制的法律规定或与原单位约定的情形,不存在与有关上述竞业禁止/竞业限制事项的纠纷或潜在纠纷。2、本人不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。3、如因上述原因导致公司损失的,由本人承担。4、本承诺书自签字之日即刻生效并不可撤销,并在股份公司存续且依照中国证监会或股转公司相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”

## (七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露：

□适用 √不适用

## (八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

□适用 √不适用

## 四、 公司主营业务相关的情况

## (一) 收入构成情况

## 1、 按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2020 年 1 月—4 月		2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
美容床及配件	21,117,635.88	62.67	80,526,391.34	63.61	83,065,406.84	55.88
美容仪及配件	3,961,712.93	11.76	21,400,062.37	16.90	32,531,926.56	21.88
功能机	2,349,833.36	6.97	12,666,249.56	10.00	14,263,366.73	9.59
美容凳	2,612,015.88	7.75	6,049,220.65	4.78	11,330,367.41	7.62
美容工具车	1,054,036.29	3.13	5,414,756.83	4.28	6,892,606.36	4.64
其他	2,434,532.19	7.23				
其他业务收入	164,572.14	0.49	544,006.47	0.43	582,642.45	0.39
合计	33,694,338.67	100.00	126,600,687.22	100.00	148,666,316.35	100.00

## 2、 其他情况

□适用 √不适用

## (二) 产品或服务的主要消费群体

公司主营业务为高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的研发、生产和销售。公司的主要客户群体包括国外进口商、贸易公司等。

## 1、 报告期内前五名客户情况

## 2020 年 1 月—4 月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	WEELKO BARCELONA, S.L.	否	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	6,173,962.79	18.32
2	Skin Act	否	美容凳、美容床、喷雾机等	3,843,560.31	11.41
3	GIMA S.P.A	否	美容凳、美容床等	1,007,361.33	2.99

4	Alveola Kft.	否	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	992,077.49	2.94
5	SOLENI Beauty & Medical	否	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	751,165.44	2.23
合计		-	-	12,768,127.36	37.89

## 2019 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	WEELKO BARCELONA, S.L.	是	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	40,802,793.08	32.23
2	Skin Act	否	美容床、脸部美容仪器	7,458,731.32	5.89
3	BEAUTYLIFE COMPANY	否	美容床、美容仪	3,048,220.53	2.41
4	Alveola Kft.	否	美容床、美容仪	2,024,844.47	1.60
5	KAZARO WOLOSZYN WISNIEWSKI SP.J.	否	美容床和其他美容设备	2,017,467.28	1.59
合计		-	-	55,352,056.68	43.72

## 2018 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	WEELKO BARCELONA, S.L.	是	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	49,467,791.41	33.27
2	Skin Act	否	美容床、脸部美容仪器	5,948,742.89	4.00
3	BEAUTYLIFE COMPANY	否	美容床、美容仪	5,196,256.01	3.50
4	Alveola Kft.	否	美容床、美容仪	3,394,147.36	2.27
5	Safety4you BV	否	美容床以及其他美容仪器	3,009,390.64	2.02
合计		-	-	67,016,328.31	45.06

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

√适用 □不适用

序号	姓名	与公司关系	占有权益客户	权益内容
1	张彪	公司控股股东、实际控制人、董事长	WEELKO BARCELONA, S.L.	50.00%

报告期内本公司控股股东、实际控制人张彪曾持有 WEELKO BARCELONA, S.L. 的 50% 的股份，2018 年 12 月 3 日张彪将其持有 WEELKO BARCELONA, S.L. 的 50% 的股份已转让。

WEELKO 成立于 2010 年，Maxim Sorochanov 持有 CRATON100%的股权，CRATON 持有 WEELKO100%的股权，Maxim Sorochanov 是该公司的代表人，张彪曾持有 WEELKO50%的股权。2018 年 12 月 3 日，张彪与 CRATON 签署《股权转让协议》，将其持有的 WEELKO50%的股权全部转让给 CRATON。股权转让金额为 1,967,439.63 欧元，该价格是根据 WEELKO2017 年审计报告、2018 年三季度末的损益表，扣减相关税金、分红金额后的净资产价值确定的。该股权转让定价具备公允性、合理性。至此，张彪不再持有 WEELKO 的股权。

2019 年度 WEELKO BARCELONA, S.L.仍按公司关联方予以披露相关数，2020 年 1-4 月不再作为关联方披露。

## 2、客户集中度较高

☐适用 ☒不适用

## 3、其他情况

☐适用 ☒不适用

### （三） 供应商情况

#### 1、报告期内前五名供应商情况：

公司主营业务为高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的研发、生产和销售。生产成本主要包括原材料成本、人工成本及制造费用，其中原材料成本为主要的生产成本。公司主营产品所需要的主要原材料为定型棉、木板、钢板、电机、传动器、塑料等，供应商主要为国内相关制造企业，原材料市场供应充足，市场竞争充分。公司具有一定的自主选择权，不存在公司对特定供应商过度依赖的情况，且公司所有采购合同执行中未发生合同纠纷。

#### 2020 年 1 月—4 月前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例 (%)
1	佛山市宏海科技有限公司	否	定型棉	1,688,231.71	4.68
2	佛山市必盈商贸有限公司	否	钢板	1,095,879.68	3.04
3	江门市蓬江区沃达塑料厂	否	美容仪塑料仓、下机壳	906,041.01	2.51
4	恩平市俊丽木业有限公司	否	木柜、木板	859,417.50	2.38
5	力纳克传动系统(深圳)有限公司	否	传动器	732,368.00	2.03
合计		-	-	5,281,937.90	14.64

#### 2019 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例 (%)
1	佛山市南海渝粤塑料制品厂	否	定型棉	7,628,366.86	8.37
2	宁波市奉化润达医疗器械有限公司	否	电机	3,640,934.74	4.00

3	恩平市俊丽木业有限公司	否	木柜、木板	2,787,373.14	3.06
4	力纳克传动系统(深圳)有限公司	否	传动器	2,695,120.00	2.96
5	佛山市必盈商贸有限公司	否	钢板	2,253,064.75	2.47
合计		-	-	19,004,859.49	20.86

## 2018 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例(%)
1	佛山市南海渝粤塑料制品厂	否	定型棉	8,134,365.27	6.94
2	宁波市奉化润达医疗器械有限公司	否	电机	5,565,228.70	4.75
3	江门市蓬江区沃达塑料厂	否	美容仪塑料仓、下机壳	3,209,932.57	2.74
4	佛山市高明区明城镇吉品家具有限公司	否	海绵	3,164,837.48	2.70
5	佛山市必盈商贸有限公司	否	钢板	2,918,185.16	2.49
合计		-	-	22,992,549.18	19.62

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

## 2、 供应商集中度较高

☐适用 ☒不适用

## 3、 其他情况披露

☐适用 ☒不适用

## (四) 主要供应商与主要客户重合的情况

☐适用 ☒不适用

## (五) 收付款方式

## 1. 现金或个人卡收款

☐适用 ☒不适用

## 2. 现金付款或个人卡付款

☐适用 ☒不适用

## (六) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

## 1、 销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	Authorized Dealer Agreement	WEELKO BARCELONA, S.L.	无	美容床、SPA 床、美容设备及相关配套产品	框架合同	正在履行
2	Authorized Dealer Agreement	BEAUTYLIFE COMPANY	无	美容床、SPA 床、美容设备及相关配套产品	框架合同	正在履行
3	Authorized Dealer Agreement	Safety4you BV	无	美容床、SPA 床、美容设备及相关配套产品	框架合同	正在履行



4	Authorized Dealer Agreement	KAZARO WOLOSZYN WISNIEWSKI SP.J.	无	美容床、SPA 床、美容设备及相关配套产品	框架合同	正在履行
5	Proforma Invoice	Skin Act	无	美容床、SPA 床、美容设备及相关配套产品	框架合同	履行完毕
6	Proforma Invoice	Alveola Kft.	无	美容床、SPA 床、美容设备及相关配套产品	框架合同	履行完毕
7	Proforma Invoice	GIMA S.P.A	无	美容床、SPA 床、美容设备及相关配套产品	框架合同	履行完毕
8	Proforma Invoice	SOLENI Beauty & Medical	无	美容床、SPA 床、美容设备及相关配套产品	框架合同	履行完毕

注：报告期内本公司控股股东、实际控制人张彪曾持有 WEELKO BARCELONA,S.L.的 50%的股份，2018 年 12 月 3 日张彪将其持有 WEELKO BARCELONA,S.L.的 50%的股份已转让，2019 年度 WEELKO BARCELONA,S.L.仍按公司关联方予以披露相关数，2020 年 1-4 月不再作为关联方披露。上述合同中与 WEELKO BARCELONA,S.L.签订的销售合同为 2020 年度签订，该合同签署时双方不属于关联方。

## 2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额（万元）	履行情况
1	采购合同	佛山市南海渝粤塑料制品厂	无	定型棉	框架合同	正在履行
2	采购合同	宁波市奉化润达医疗器械有限公司	无	电机	框架合同	正在履行
3	采购合同	恩平市俊丽木业有限公司	无	木柜、木板	框架合同	正在履行
4	采购合同	江门市蓬江区沃达塑料厂	无	美容仪塑料仓、下机壳	框架合同	正在履行
5	采购合同	佛山市高明区明城镇吉品家具有限公司	无	海绵	框架合同	正在履行
6	采购合同	力纳克传动系统（深圳）有限公司	无	传动器	框架合同	正在履行
7	采购合同	佛山市必盈商贸有限公司	无	钢板	框架合同	正在履行
8	采购合同	佛山市宏海科技有限公司	无	定型棉	框架合同	正在履行

## 3、借款合同

☐适用 ☒不适用

## 4、担保合同

☒适用 ☐不适用

序号	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额（万元）	借款期限	担保方式	履行情况
1	-	John Kallab	Wells Fargo Bank	179.70	2013/8/23-2020/5/15	-	履行完毕

注：借款金额币种为美元，即 179.70 万美元。

报告期内，子公司 KI 存在一笔对外担保，除此之外，公司不存在其他对外担保。根据美国律师事务所 BECK&CHRISTIAN 出具的《法律意见书》，子公司 KI 对外担保的情况如下：



2013年8月23日, KI公司的原实际控制人 John Kallab 向 Wells Fargo Bank 申请银行借款 1,797,000.00 美元, 该笔借款以 John Kallab 拥有的位于加利福尼亚州圣安娜戴尔路 401 号 a 和 b 单元的不动产抵押, KI 为其提供担保。2020 年 6 月 26 日, 该笔担保已经解除。

## 5、抵押/质押合同

☐适用 ☒不适用

## 6、其他情况

☒适用 ☐不适用

### (1) 房屋租赁合同

房屋租赁合同情况, 详见本公开转让说明书本节之“三、与业务相关的关键资源要素”之“(五) 主要固定资产”之“4、租赁”。

### (2) 设备租赁合同

承租方	出租方	内容	期限	金额
银狐有限	何艺娟、何郑艺燕、林杰端、黎健军、赵福泉	可移动含轨道 5 吨单梁起重机 3 台、消防设施及含 150#、40#水表一套、SOB-500KVA 欧式箱变压器及变电设备、不锈钢电动门等设备设施	2015/3/1-2030/2/28	66730.32 元/月, 设备设施租赁费每三年递增 10%

2015 年 3 月, 银狐有限与何艺娟、何郑艺燕、林杰端、黎健军、赵福泉签订《设备设施租赁合同》, 约定何艺娟、何郑艺燕、林杰端、黎健军、赵福泉将可移动含轨道 5 吨单梁起重机 3 台、消防设施及含 150#、40 排水表一套 SOB-500KVA 欧式箱变压器及变电设备、不绣钢电动门两套等设备设施出租给银狐有限使用, 租赁期限 15 年 (2015 年 3 月 1 日至 2030 年 2 月 28 日), 租赁费用为每月人民币 66,730.32 元且每 3 年递增 10%。

### (3) 委托加工合同

公司生产过程中需要对五金件产品进行喷粉、喷塑工艺, 出于成本控制方面的考虑, 将此环节委托给江门市豪涂五金喷涂有限公司, 并与其签订框架合同。

序号	合同名称	合作企业名称	含税合同金额 (元)	执行情况	合同签订日期
1	广东银狐医疗股份有限公司采购合同	江门市豪涂五金喷涂有限公司	框架合同	正在履行	2018 年 1 月 1 日 (2020 年 12 月 31 日到期)

## 五、经营合规情况

### (一) 环保情况

事项	是或否或无需取得
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	无需取得
日常环保是否合法合规	是

是否存在环保违规事项	否
------------	---

具体情况披露:

### 1、公司不属于重污染行业的认定

根据《建设项目环境影响评价文件分级审批规定》（环境保护部令第5号）之相关规定，对环境可能造成重大影响的行业包括:有色金属冶炼及矿山开发、钢铁加工、电石、铁合金、焦炭、垃圾焚烧及发电、制浆等；污染较重行业包括：化工、造纸、电镀、印染、酿造、味精、柠檬酸、酶制剂、酵母等。

根据《环境保护部办公厅关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》（环办函【2008】373号）、《上市公司环保核查行业分类管理名录》的相关规定，重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工、纺织、制革等。

根据证监会公告(2012)31号《上市公司行业分类指引》(2012年修订)划分的行业分类,公司属于“C 制造业”中的“C35 专用设备制造业”；根据国家统计局《国民经济行业分类标准》(GB/T4754-2017),公司所处行业属于“C 制造业”中的“C3856 家用美容、保健护理电器具制造”；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“C 制造业”中的“C3856 家用美容、保健电器具制造”；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司所处行业属于“13 非日常生活消费品”中的“13111013 家用器具与特殊消费品”。

公司的经营范围是：研发、生产、销售、维修:医用电子仪器、医用高分子材料及制品、医疗器械(凭有效的《医疗器械生产企业许可证》、《医疗器械经营企业许可证》经营)、美容美发设备、通讯设备、家用电器、电动代步车、电动轮椅、电子产品、机械设备、保健器材及其电子配件；研发、生产、销售:医用软件、卫生材料及辅料、护理设备及器具、消毒和灭菌设备及器具、伤口护理产品、医用感染控制产品、医疗消毒洗护用品、医疗防护用品、劳保用品、无纺布制品、五金配件、塑料制品、木家具、木制品；加工:五金制品、塑料制品；工业技术开发、技术服务；货物进出口、技术进出口。(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)。

综上所述，公司不属于重污染行业。

### 2、环评批复与验收情况

#### (1) 年产美容美发设备 33 万套项目

2012 年 1 月，公司委托江门市环境科学研究所编制完成关于年产美容美发设备 33 万套的《建设项目环境影响报告表》。2012 年 1 月 29 日，江门市环境保护局出具了《关于江门市银狐美容美发设备有限公司年产美容美发设备 33 万套项目环境影响报告表的批复》（江环审[2012]34 号），对公司提交的《江门市银狐美容美发设备有限公司 33 万套项目环境影响报告表》出具审批意见，同意银狐有限在江门市棠下镇丰盛工业园建设该项目。

2014 年 9 月 1 日，江门市环境保护局做出《关于同意江门市银狐美容美发设备有限公司美容

美发设备生产项目通过环境保护验收的函》（江环验【2014】55号）做出同意验收的审批意见：“该项目各项污染物的排放浓度均达到环评批复文件中相关标准的要求，基本具备验收条件，同意通过竣工环保验收。”

（2）年产美容美发及医疗设备 41 万套、牙椅 1 万张、智能轮椅 10 万张改扩建项目

2019 年 8 月，公司委托四川省国环环境工程咨询有限公司编制完成关于年产美容美发及医疗设备 41 万套、牙科椅 1 万张、智能轮椅 10 万张改扩建项目的《建设项目环境影响报告表》。

2020 年 2 月 6 日，江门市生态环境局对公司提交的《年产美容美发及医疗设备 41 万套、牙椅 1 万张、智能轮椅 10 万张改扩建项目环境影响报告表》出具《关于广东银狐医疗科技股份有限公司年产美容美发及医疗设备 41 万套、牙椅 1 万张、智能轮椅 10 万张改扩建项目环境影响报告表的批复》（江蓬环审【2020】74 号），同意建设该项目。

《建设项目环境保护管理条例》（2017 年修订）第十七条规定：“编制环境影响报告书、环境影响报告表的建设项目竣工后，建设单位应当按照国务院环境保护行政主管部门规定的标准和程序，对配套建设的环境保护设施进行验收，编制验收报告。”

2020 年 3 月，公司委托江门市信安环境监测检测有限公司对该项目竣工环境保护验收进行了检测并出具了检测报告，确认公司生产过程中产生的废气及噪声的排放均符合标准。2020 年 3 月，公司编制了《广东银狐医疗科技股份有限公司年产美容美发及医疗设备 41 万套、牙椅 1 万张、智能轮椅 10 万张改扩建项目竣工环境保护验收报告》，对该项目进行了验收，验收结论为：“广东银狐医疗科技股份有限公司年产美容美发及医疗设备 41 万套、牙椅 1 万张、智能轮椅 10 万张改扩建项目在设计、建设、调试过程中执行环境影响评价制度和环保设施‘三同时’管理制度，相关手续文件齐全，在工程运营中严格遵守并认真执行各项环保法律法规，加强环境管理，认真落实环境影响报告表和批复提出的环保措施，采取的污染防治措施基本有效，治理设施的运行、维护有专人负责落实，运作良好，调试阶段对周边环境未有明显影响，因此，该项目符合建设项目竣工环境环保验收工况要求，项目废水、废弃、噪声验收监测结果全部达标，环保设备满足设计要求，建议本项目通过竣工环境保护验收。”

2020 年 5 月 14 日，江门市生态环境局出具了《关于同意广东银狐医疗科技股份有限公司年产美容美发及医疗设备 41 万套、牙科椅 1 万张、智能轮椅 10 万张改扩建项目（固体废物污染防治设施）竣工环境保护验收的函》（江蓬环验【2020】7 号），同意公司年产美容美发及医疗设备 41 万套、牙科椅 1 万张、智能轮椅 10 万张改扩建项目固体废物污染防治设施通过竣工环境保护验收。

（3）年产一次性医用口罩 1 亿片、医用外科口罩 5000 万片扩建项目

2020 年 3 月 27 日，公司向江门市生态环境局蓬江分局申请年产一次性使用医用口罩 1 亿片、医用外科口罩 5000 万片扩建项目的环境影响评价文件审批承诺制工作，并经江门市生态环境局蓬江分局审批通过。根据《广东省生态环境厅印发的〈关于应对新冠肺炎疫情优化生态环境保护服务支持企业复工复产的若干措施〉的通知》（粤环函【2020】58 号），疫情防控期间，对国家

和地方认定急需的医疗卫生、物资生产、研究试验等建设项目，因地制宜、分类施策，急事急办，特事特办。疫情结束后仍需使用的，在疫情结束后，须补办环评手续。

2020年8月4日，公司与江门市中粤环保有限公司签署了《广东银狐医疗科技股份有限公司口罩生产线改扩建项目环境影响评价及竣工环境保护验收合同书》，约定公司委托江门市中粤环保有限公司办理口罩项目的环评等相关环保批复手续。公司于2020年8月4日向江门市中粤环保有限公司支付了首期费用2万元。公司口罩改扩建项目环评等相关环保批复手续，目前正在办理过程中。

公司所有生产项目的环评批复及验收手续中显示的选址地段已经包括了公司自有不动产及租赁厂房的位置，不存在未披露的生产项目。

### 3、排污许可证办理情况

公司的主营业务为高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的研发、生产和销售，属于C35专用设备制造业。公司于2016年9月23日办理了《广东省污染物排放许可证》，有效期为2016年9月23日至2019年9月23日。

2019年9月20日，广东省生态环境厅下发《广东省生态环境厅关于停止核发广东省排污许可证等有关事项的通知》（粤环【2019】26号）：“自2019年8月13日起，取消广东省排污许可证核发的行政审批事项，不再核发广东省排污许可证。”

根据生态环境部办公厅下发《关于做好固定污染源排污许可清理整顿和2020年排污许可发证登记工作的通知》环办环评函〔2019〕939号、广东省生态环境厅下发的《关于2020年全面实施排污许可发证登记工作的通告》粤环〔2020〕2号及江门市生态环境局下发的《关于2020年全面实施排污许可发证登记工作的通告》的规定，公司应于2020年9月30日前申请并取得排污许可证或完成排污登记。

根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》目录清单，公司业务行业应为第三十条中84“社会公共服务及其他专用设备制造359”，生产过程中不存在《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》五十一条规定的工序，不涉及通用工序，属于登记管理的“其他”类别，仅需完成排污登记即可。

2020年3月24日，公司依法办理完毕固定污染源排污登记，取得《固定污染源排污登记回执》，登记编号为：914407037709906374001Y。

### 4、日常环保合法合规情况及环保违规事项

公司历来重视环境保护工作，认真履行企业主体责任，严格按照国家有关项目环境管理法规要求，积极履行环评批复及验收手续，做好环保措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。公司环评手续齐备，经查询江门市生态环境局等网站，公司在报告期内无环保违法行为，也未受到相关环保部门的行政处罚。

2020年5月19日，江门市生态环境局蓬江分局出具了证明：“经我局核查，自2018年1月1日至2020年5月18日，该企业无因违反有关环境保护方面的法律法规而受到我局行政处罚。”

## 5、公司报告期内及期后生产线的基本情况如下：

生产项目	产品类别	产量（张/台）			产能（张/台/片）	排放标准	环评批复办理情况	环保竣工验收
		2018 年	2019 年	2020 年 1-9 月				
年产美容美发设备 33 万套项目、年产美容美发及医疗设备 41 万套、牙椅 1 万张、智能轮椅 10 万张改扩建项目	美容护理床	25,225	20,191	6033	30,000	1、生活污水：广东省《水污染物排放限值》（DB4/26-2001）第二段三级标准及棠下污水处理厂进水标准的较严者； 2、大气污染物：广东省《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》（DB44814-2010）第 11 时段排气筒排放限值及无组织排放监控浓度限值、广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第 11 时段二级标准及无组织排放浓度限值、《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001）限值要求； 3、噪声：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2 类区标准； 4、固体废物：《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）及 2013 年修改单、《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）及 2013 年修改单	已取得	已取得
	美发护理椅	2,274	1,644	463	30,000			
	美容护理仪器	158,025	113,948	57,712	200,000			
	医疗及美容器具杀菌器	3,501	2,345	5,986	150,000			
	牙椅	-	183	171	10,000			
	智能轮椅	-	-	0	100,000			
年产一次性医用口罩 1 亿片、医用外科口罩 5000 万片扩建项目	一次性使用口罩（防护）	-	-	1,890,500	45,000,000	1、大气污染物：《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015）表 9； 2、生活污水：广东省《水污染物排放限值》（DB4/26-2001）第二段三级标准及棠下污水处理厂进水标准的较严者； 3、噪声：《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准 4、工业废物：《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）	根据政策规定可以先开工后补办手续，目前正在办理中	待取得环评批复后办理竣工验收
	一次性使用口罩（医用）	-	-	3,549,800				



	医用外科 口罩	-	-	-	45,000,000			
--	------------	---	---	---	------------	--	--	--

注：因公司暂未取得生产、销售医用口罩的相关资质/许可，公司实际生产的是防护口罩，上表中的产量为防护口罩的产量。

报告期内及期后公司的生产线及生产项目基本情况披露完整，不存在环评批复应办理而未办理的情形。公司的牙科椅项目存在环评手续滞后于实际投产时间的情况，存在环境保护设施未经验收即投入生产使用的情形。除此之外，其他生产项目不存在环境保护设施未经验收即投入生产使用的情形。

公司的“年产美容美发及医疗设备 41 万套、牙椅 1 万张、智能轮椅 10 万张改扩建项目”不存在超规模生产的情形。根据《建设项目环境保护管理条例》第二十三条：“需要配套建设的环境保护设施未建成、未经验收或者验收不合格，建设项目即投入生产或者使用，或者在环境保护设施验收中弄虚作假的，由县级以上环境保护行政主管部门责令限期改正，处 20 万元以上 100 万元以下的罚款；逾期不改正的，处 100 万元以上 200 万元以下的罚款；对直接负责的主管人员和其他责任人员，处 5 万元以上 20 万元以下的罚款；造成重大环境污染或者生态破坏的，责令停止生产或者使用，或者报经有批准权的人民政府批准，责令关闭。”根据上述条例，公司牙科椅项目未经验收即投入生产的行为存在被责令改正，处以 20 万元以上 100 万元以下的罚款的风险。公司控股股东和实际控制人作出承诺如下：公司如因环评验收手续而被有权部门处以停产整顿或罚款等行政处罚措施，承诺人将无条件全额承担和补偿公司因此而产生的所有相关损失和支出，保证公司不会因此受到任何损失，公司自成立以来未受到环保部门的处罚。

公司的牙科椅项目环评手续虽然存在程序瑕疵，但是公司不存在被环保部门行政处罚的情形，公司已在报告期内完成环评批复及验收手续，该环评瑕疵不构成重大违法违规行为，不会对公司合法合规性及持续经营造成重大不利影响。除此之外，公司其他生产线均合法合规，不存在瑕疵。

鉴于公司牙科椅项目已在报告期内完成环评批复及验收手续，同时公司取得了环保部门开具的合法合规证明，公司的整改措施真实、有效。

## （二） 安全生产情况

事项	是或否或无需取得
是否需要取得安全生产许可	无需取得
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

### 1、安全生产许可

根据《安全生产许可证条例》第二条的规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。”

公司的业务不属于上述《安全生产许可证条例》规定的需要办理安全生产许可的范围，公司无需办理安全生产许可。

## 2、建设项目安全设施验收情况

根据《中华人民共和国安全生产法》第三十一条规定，“矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收。”

公司业务不属于矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目，不属于须进行安全设施验收的情形。

## 3、公司日常业务环节的安全生产、安全施工防护、风控等措施情况

为保证公司日常生产过程的安全生产，公司已按照国家及有关部委的规定制定了关于安全生产的各项规章制度，包括《广东银狐医疗科技股份有限公司安全生产管理制度》、《广东银狐医疗科技股份有限公司三级安全教育制度》、《广东银狐医疗科技股份有限公司安全生产奖惩制度》、《广东银狐医疗科技股份有限公司安全生产责任制度》，就公司日常业务环节的安全生产、安全施工防护、风险防控等制定了相应的措施，并落实相关安全生产责任人。同时，公司注重员工的安全教育，定期进行安全生产培训，并定期和不定期进行安全检查，召开安全例会，消除隐患，保证安全生产。

公司日常业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控等措施齐备，且公司生产设备运营正常，可以保障公司正常生产经营。

## 4、合法合规证明

江门市应急管理局出具了证明，证明自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 22 日期间，江门市应急管理局未收到广东银狐医疗科技股份有限公司（统一社会信用代码：914407037709906374）发生生产安全事故的情况报告。

报告期内，公司不存在因违反安全生产相关法律法规而受到处罚的事项。

### （三）质量监督情况

事项	是或否或无需取得
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

#### 1、质量管理体系认证

公司建立了完备的质量控制体系，设立了品保部，负责公司质量体系的运行和所有体系的认证，行使质量监督、管理和质量检验职能，对公司产品质量负责。公司依据 ISO9001:2015 及 ISO13845:2016 质量管理体系建立了全过程的质量控制体系，涵盖了产品质量形成的全部环节，



通过标准化的流程对影响产品质量的人、机、料等因素进行控制，从而保证公司产品及服务的一致性和稳定性。公司取得相关质量管理体系认证如下：

序号	证书名称	证书编号	发证机关	有效期	备注
1	ISO 9001:2015	FM 691815	BSI	2018/5/15-2021/5/14	认证范围：美容辅助设备的涉及与制造，包括喷雾机、美容仪，美容床和美容凳。
2	ISO13485:2016	MD 609981	BSI	2020/5/23-2023/5/22	认证范围：喷雾机、护理床、牙科综合治疗机及电疗仪的设计和制造。

除上述认证外，公司也参加并通过了包括 CE 认证、SASO 认证、PSE 认证、ROHS 认证、FDA 认证、CCC 认证等在内的各项认证，具体情况如下表：

序号	认证地区	认证种类	产品类型	产品名称
1	欧盟	CE	家用及类似用途产品	美甲仪、足浴按摩椅、毛巾柜、美容床、修甲椅、喷雾机、高温杀菌机、蜡疗仪、洗头床、洗脚盆、美肤仪、吴氏灯
2	欧盟	CE	医疗器械	护理床、铲皮刀、牙科综合治疗机、程控器
3	欧盟	CE	灯具产品	放大镜
4	沙特	SASO	家用及类似用途产品	简易床
5	日本	PSE	家用及类似用途产品	喷雾机、洗头床
6	欧盟	ROHS	家用及类似用途产品	美容辅助仪器、喷雾机、美肤仪
7	美国	FDA	医疗器械	康复床、美肤仪、喷雾机、口罩
8	中国	CCC	家用及类似用途产品	喷雾机
9	欧盟	CE	医疗器械	一次性使用医用口罩

## 2、合法合规证明

江门市市场监督管理局、江门市蓬江区市场监督管理局分别出具了证明，证明公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，未发现公司有违反市场监督管理法律法规行为的记录，未发现因违反市场监督管理法律法规而受到市场监督管理局行政处罚的情形。

广州市天河区市场监督管理局出具了证明，证明暂未发现广州分公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日期间，存在被市场监督管理局行政处罚、列入经营异常名录和严重违法失信企业名单的记录。

截至本公开转让说明书签署日,公司已按照有关规定建立完善的内部质量标准并严格执行,公司的产品质量标准符合法律法规规定。

### 3、公司的质量管理体系及实施情况

公司已制定全面详实的质量管理体系文件,包括但不限于《供应商货款支付制度》、《供应商评价表》、《知识产权管理制度》、《安全生产管理制度》、《生产过程控制程序》、《医疗器械经营产品销售和售后服务管理制度》等,符合《医疗器械监督管理条例》等相关法律法规的要求,对原料采购、产品生产、销售等环节进行全方位的质量控制,保证产品的质量和公司体系的有效运行。

公司设立了品保部专门负责公司质量体系的运行和所有体系的认证,行使质量监督、管理和质量检验职能:

公司现执行的质量管理体系注册证书如下:

序号	质量管理体系	认证机构	证书编号	有效期	认证范围
1	ISO 9001:2015	BSI	FM 691815	2018年5月15日至2021年5月14日	美容辅助设备的设计与制造,包括喷雾机、美容仪,美容床和美容凳
2	ISO 13485:2016	BSI	MD 609981	2020年5月23日至2023年5月22日	喷雾机、护理床、牙科综合治疗机及电疗仪的设计和制造

实践中,采购流程中,公司会从供应商经营情况、供应能力、品质能力等方面综合评定,并对供应商制定了严格的管理制度,严格控制供应商的质量。生产流程中,品保部会在生产工艺的各个环节节点设置巡检,对生产环节进行监控和点检。生产出的半成品和成品均需品保部检验合格并加贴合格编码后方可入库。

综上,公司的经营管理制度覆盖了质量管理的全过程,公司质量管理体系的建设完备、执行情况良好。

#### (四) 其他经营合规情况

√适用 □不适用

##### 1、消防备案情况

###### (1) 公司位于江门市棠下镇桐乐一路18号的自有不动产

公司的主要经营场所位于江门市棠下镇桐乐一路18号,为公司的自有不动产。根据《建设工程消防设计审查验收管理暂行规定》第十四条、第十五条、第二十六条、第三十三条及《中华人民共和国消防法》第十一条、第十三条的规定,公司生产车间及办公场所应当进行消防设计、验收备案手续。2019年9月19日,江门市公安消防支队出具了《江门市消防支队关于协助广东银狐医疗科技股份有限公司出具合规证明的复函》(江消函【2019】52号),确认银狐有限分别于2011年11月27日、2013年9月13日在蓬江消防大队办理了建设工程消防设计、验收备案手

续。

《消防监督检查规定》第六条规定，公众聚集场所投入使用前，或大型群众性活动举办前，应当进行消防安全检查。公司经营场所不属于前述应当进行消防安全检查的范围。

根据《消防监督检查规定》第三条、《机关、团体、企业、事业单位消防安全管理规定》（公安部令第 61 号）第十三条、《广东省公安厅关于公安派出所消防监督检查的工作规定》第九条等相关文件规定，公司经营场所不属于消防安全重点单位、不属于接受日常消防监督检查的单位。

#### （2）公司承租的坐落于江门市棠下镇桐井村大围（土名）地段房产

银狐有限承租的何艺娟、何郑艺燕、林杰端、黎健军、赵福泉坐落于江门市棠下镇桐井村大围（土名）地段的房产未办理消防手续。根据《中华人民共和国消防法》第五十八条的规定，建设单位存在被处罚的潜在风险。公司租赁的该处厂房虽然没有履行备案程序，主要系建设单位没有按规定履行备案程序所致，潜在受处罚的主体不是公司，不属于公司的重大违法违规行为。

银狐医疗正常经营历史上并未因为消防验收、消防备案、消防安全检查以及日常消防监督检查等原因被相关部门处罚。江门市消防救援支队出具《江门市消防支队关于协助广东银狐医疗科技股份有限公司出具合规证明的复函》（江消函【2020】20 号），江门市蓬江区消防救援大队出具了证明，证明公司一直遵守消防方面的法律、法规及规范性文件，未发现公司在 2018 年 1 月 1 日至今存在违反国家及地方有关消防安全法律、法规而被消防单位进行行政处罚的情形。

同时，公司实际控制人张彪、高林慧作出承诺：“公司租赁的地址为江门市棠下镇桐井村大围（土名）地段的厂房，该厂房未做消防手续，如本公司因消防事项而受到处罚，本人愿意承担本公司因此所遭受的经济损失，如因消防事项需要停产或者搬迁，本人将提前为公司寻找新的生产经营场所，停产或者搬迁期间所遭受的经济损失由本人承担。”

因此，公司租赁的本处房产虽未办理消防手续，但潜在受处罚主体不是公司，且风险可控，不会对本次挂牌构成实质性障碍。

#### （3）广州分公司租赁的房产

广州分公司承租的靳小宁所有的坐落于广州市天河区天河路 242 号 1108 房间，面积为 111.22 m<sup>2</sup>；广州分公司承租的林启华所有的坐落于广州市天河区天河路 242 号 1109 房，面积为 62.91 m<sup>2</sup>。上述租赁房产已经办理消防验收手续。2007 年 7 月 17 日，广州市公安消防局出具了穗公消（建）字[2007]第 0347 号《建筑工程消防设计的审核意见书》，对该处房产综合楼建筑内部装修申报表及其设计图纸出具了消防审核意见。2007 年 8 月 14 日，广州市公安消防局出具了穗公消（建验）字[2007]第 0718 号《建筑工程消防验收意见书》，经检查验收，消火栓、自动喷水灭火、火灾自动报警系统、防排烟系统动作基本正常，土建项目、装修使用材料基本符合消防安全要求。

#### （4）MMR 租赁的房产

MMR 租赁的房产位于 no.5143 on the parcel no.5156/149, cadastral area of Senec，房屋所有权人为 Prologis Slovak Republic XXVIII S.R.O，面积为 2333.00 m<sup>2</sup>，租赁用途为办公、仓库。MMR 租赁的房产已经办理了消防备案，同时，根据斯洛伐克律师事务所 Nozdrovický, Šuvert & Co. s. r.

o.出具的《法律意见书》及《补充法律意见书》，MMR 的环保、消防、安全等事项均符合当地法律法规的要求。

#### （5）SFUS 租赁的房产

报告期内，SFUS 租赁了两处房产：一处位于 401 W. Dyer Road, Unit A, Santa Ana, CA，所有权人为 John Kallab，租赁期限为 2018 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 14 日，面积为 1,858.06 m<sup>2</sup>。目前，该处房产的租赁协议已经到期，SFUS 未续租；另一处位于 450W. Katella Avenue, Orange, California 92867，所有权人为 Metro Court L.P.，租赁期限为 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 4 月 15 日，面积为 1776.31 m<sup>2</sup>。根据美国律师事务所 BECK&CHRISTIAN 出具的《法律意见书》，SFUS 的消防符合当地法律法规的要求。

综上，除公司租赁的坐落于江门市棠下镇桐井村大围（土名）地段房产外，其余经营场所的消防情况均合法合规。鉴于（1）公司仅为该厂房的租赁方，因未办理消防手续而可能受处罚的主体为建设单位，而非公司；（2）实际控制人承诺将承担因租赁房屋权属瑕疵给公司造成的直接及间接损失；（3）根据消防主管部门出具的证明文件，公司未因此受到相关主管部门的处罚。因此，公司租赁该处房产未办理消防备案的情况，不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响，不会对本次挂牌构成实质性障碍。

#### 2、消防部门合法合规证明

江门市消防救援支队出具了《江门市消防支队关于协助广东银狐医疗科技股份有限公司出具合规证明的复函》（江消函【2020】20 号），江门市蓬江区消防救援大队出具了证明，证明公司在 2018 年 1 月 1 日至今一直遵守消防方面的法律、法规及规范性文件，暂未发现公司存在违反国家及地方有关消防安全法律、法规而消防单位进行行政处罚的情形。

## 六、 商业模式

### （一）采购模式

采购方面公司主要采用“以销定产，以产定购”的模式。公司生产所需主要原材料为电器部件、钢材、木板、纺织面料、五金件、海绵、包装材料等，其中电器部件主要为电机、线性驱动器、控制盒及电子元器件。上述产品生产厂家众多，市场供应充足，公司采取集中统一议价，分散采购方式进行。

公司建立了完整的合格供应商名录，通常每种主要原材料均有 2-3 家合格供应商，一般依据采购需求挑选合适的供应商，下达采购订单，其中从主供应商采购占比达 60-70%。公司选取供应商主要考虑三个方面：产品的质量、价格、交货期、服务质量，其中产品质量是最重要的因素，对于关键原材料，公司会与供应商签订长期合作协议。同时，公司会定期对供应商进行评估，及时淘汰达不到公司采购标准的供应商。

公司的 PMC 部会根据客户订单不定期的向采购部发出采购申请单，采购部根据采购申请单及生产排班情况给供应商下达采购订单。公司按实际订单需求分散采购，由于同供应商长期合作

且分散采购，因此能够保证交货时间。同时在此种模式下，公司仅需准备少量库存原材料作为备用，主要原材料库存转移至供应商处，减少了原材料对公司资金的占用。通过与各供应商的多年合作，公司已能够很好地掌握其供货节奏，合理调整备料计划，控制成本。

## （二）销售模式

公司高度重视产品质量管理，先后取得了 CE、SASO、PSE、ROHS、FDA 等多个国际组织的认证。公司报告期内主要销售额来自欧美等经济发达地区，公司深耕欧美市场多年，凭借对欧美等经济发达地区美容设备市场和经销体系的深刻认识，严格的产品性能管控、不断提升的设计与制造工艺水平、良好的企业信誉、健全的客户服务体系，在经营过程中积累了丰富的客户资源。

公司目前的销售模式分为两种，分别为经销模式和直销模式。

### 1、经销模式

公司外销客户主要集中在欧美等经济发达地区，主要为当地美容设备销售商。得益于公司产品的良好品质以及较高的性价比，公司与主要经销商已经建立起良好的长期合作关系。

公司组建了专业的销售团队，通过展会、网络宣传、老客户推荐等渠道在目标区域进行经销商开发。在销售过程中，境内与境外的客户均采用买断式方式进行销售。公司秉承合作共赢营销理念，共同开拓市场，推动公司和经销商的共同成长。经过多年的市场开发与维护，目前公司在欧美等主要经济发达地区均有合作经销商。

### 2、直销模式

直销模式为公司直接销售产品到以美容院、SPA 会所、养生会所为代表的终端客户，目前主要通过线上和线下两种方式进行。在线上营销方面，公司建立了自己的网站供消费者了解公司产品的信息，同时通过淘宝、苏宁等电子商务渠道进行线上销售。线下营销方面，公司主要通过展会、广告宣传、销售人员推广等渠道直接从终端客户获取业务订单。报告期内，境内外直销模式销售量占比较少，不是公司主要的销售模式。

关于线上销售方面，报告期内，公司自有网站仅供消费者了解公司产品的信息所用，公司未通过自有网站销售。公司线上销售方面为通过第三方电子商务平台淘宝网、苏宁、京东进行线上销售，目前苏宁的网络销售店铺、京东店铺中的其中一家已经关闭。

#### ① 淘宝网上销售的具体情况

公司目前通过淘宝网开设淘宝店铺的方式进行自有产品的展示及线上销售，店铺名称为：银狐医疗科技，网址为：[https://silver-fox.taobao.com/shop/view\\_shop.htm?spm=a230r.1.14.19.4d9750f9Q6ptCN&user\\_number\\_id=3325458166](https://silver-fox.taobao.com/shop/view_shop.htm?spm=a230r.1.14.19.4d9750f9Q6ptCN&user_number_id=3325458166)。

公司目前通过淘宝店铺销售的产品主要为：美容床、喷雾机、美容凳等产品。

#### ② 苏宁网上销售的具体情况

公司报告期内曾通过苏宁开设网上店铺的方式进行自有产品的展示及线上销售，主要销售的产品为血压计。目前，公司已经关闭了苏宁的网上销售店铺，并于 2020 年 8 月 21 日收到苏宁



官方返还的保证金。

### ③京东网上销售的具体情况

公司报告期内通过京东开设网上店铺的方式进行自有产品的展示及线上销售，其中一家店铺主要销售的产品为血压计。目前，公司已经关闭了该家网上销售店铺，并于2020年7月16日收到京东官方返还的保证金。公司目前在京东开设的另一家店铺名称为：SILVERFOX官方旗舰店，网址为：<https://mall.jd.com/index-10244715.html?from=pc>。

公司目前通过京东官方旗舰店店铺销售的产品主要为：美容仪器、喷雾机。

鉴于公司不存在通过自身互联网销售或者通过互联网向上网用户提供其他互联网信息的服务活动，故不存在《互联网信息服务管理办法》规定的互联网信息服务，公司不需要取得ICP许可等资质要求。

《医疗器械网络销售监督管理办法》第八条规定：“从事医疗器械网络销售的企业，应当填写医疗器械网络销售信息表，将企业名称、法定代表人或者主要负责人、网站名称、网络客户端应用程序名、网站域名、网站IP地址、电信业务经营许可证或者非经营性互联网信息服务备案编号、医疗器械生产经营许可证件或者备案凭证编号等信息事先向所在地设区的市级食品药品监督管理部门备案。相关信息发生变化的，应当及时变更备案。”公司通过苏宁店铺、京东店铺销售的血压计属于二类医疗器械，报告期内及期后销售额合计约7.7万元，公司已经取得第二类医疗器械经营备案凭证（粤江食药监械经营备20186342号（批零兼营）），但未按照上述规定向市级食品药品监督管理部门进行备案。《医疗器械网络销售监督管理办法》第三十九条规定：“从事医疗器械网络销售的企业未按照本办法规定备案的，由县级以上地方食品药品监督管理部门责令限期改正，给予警告；拒不改正的，向社会公告，处1万元以下罚款。”因此，公司存在被食品药品监督管理部门责令改正、给予警告的风险。对此，公司出具承诺未来不进行医疗器械线上销售活动。同时，公司的实际控制人已出具承诺如下：公司如因网络销售医疗器械未办理相关备案手续而被有权部门处以罚款等行政处罚措施，承诺人将无条件全额承担和补偿公司因此而产生的所有相关损失和支出，保证公司不会因此受到任何损失，公司自成立以来未受到食品药品监督管理机构的处罚。

公司通过第三方电子商务平台进行线上销售，除上述情况外，无需取得其他特殊资质。鉴于：（1）公司通过苏宁店铺、京东店铺销售血压计的金额较小且目前已关闭苏宁店铺以及销售血压计的京东店铺；（2）公司未受到监管部门的处罚；（3）法律、法规针对该情况的处罚为“责令限期改正、给予警告”；（4）公司已出具承诺未来不进行医疗器械线上销售活动；

（5）公司实际控制人已出具承诺，承诺公司未来如因此而被有权部门处以罚款等行政处罚措施，实际控制人将无条件全额承担和补偿公司因此而产生的所有相关损失和支出，保证公司不会因此受到任何损失，公司自成立以来未受到食品药品监督管理机构的处罚。综上，公司线上销售血压计二类医疗器械未办理备案的情况不属于重大违法违规行为，不会对公司的持续经营造成重大不利影响，亦不会对本次挂牌构成实质性障碍。

### （三）生产模式

公司采用以销定产的方式，根据订单的情况安排生产。在接到客户订单后，公司 PMC 部根据原材料库存情况向采购部下达采购申请，由采购部完成原材料采购，待原材料入库后，PMC 部根据客户订单向生产部门下达生产任务单及领料单，生产部门以此作为生产的启动指令，各车间凭借生产任务单及领料单在仓储部领取生产材料，并在各生产车间组长的负责下严格按照生产工艺流程组织生产，品保部会在生产工艺的各个环节节点设置巡检，对生产环节进行监控和点检。生产出的半成品和成品均需品保部检验合格并加贴合格编码后方可入库。公司生产部目前下设 4 个生产车间，分别为美容床生产车间、美容仪生产车间、五金产品生产车间、皮面生产车间，在四个目前在运行的生产车间中，五金产品生产车间及皮面生产车间属于前序生产线，其产出的半成品将在美容床生产车间及美容仪生产车间进行组装、调试。

### （四）研发模式

公司为广东省高新技术企业，公司产品或服务所使用的核心技术均主要来源于公司技术团队的自主开发和多年来的经验积累。目前公司技术部下设研发一组、二组、三组、四组及工程组和工业设计组。公司核心产品研发流程包括项目输入、项目预研、项目实施、试产阶段、量产阶段五个主要阶段，研发周期根据项目差异由 1 个月到 2 年不等。

目前公司主要有两种研发方式。

其一为：市场部根据客户最新需求，出具《销售可行性分析报告》向技术部提出产品研发需求，技术部统一组织项目的研发，对产品的设计和开发全过程进行控制，确保产品满足产品相关法律法规和市场客户的需求，在根据客户需求研发新产品的过程中，客户可以参与研发过程，提出修改建议。

其二为：公司根据美容设备发展趋势，通过参加专业的高端展会，多渠道、全方面了解行业需求信息，经实地的调研分析综合公司实际情况，确定适合公司发展的技术研发方向。总经理办公室依据公司拟定的发展方向，出具《项目可行性分析报告》，并向技术部下达研发指令，技术部统一组织项目的研发。

## 七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

### （一） 公司所处行业的基本情况

#### 1、 行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	工业和信息化部	国家工业和信息化部主要负责工业行业和通信产业的监督管理，主要负责组织制定行业的技术政策、技术体制和技术标准，检查行业日常运行，推动重大技术装备发展和自主创新等，并对行业的发展方向进行宏观调控。
2	国家发展和改革委员会	国家发展和改革委员会对行业进行宏观调控和指导，主要负责和研究产业政策，推进可持续发展战略,推进经济体制改革等。
3	国家市场监督管理总局	负责宏观质量管理，拟订并实施质量发展的制度措施，统筹国家质量基础设施建设与应用；负责产品质量安全监督管理，管理产品质量安



		全风险监控，建立并组织实施质量分级制度、质量安全追溯制度，指导工业产品生产许可管理。
4	中国轻工业联合会	负责组织开展行业统计，收集、分析、研究和发布行业信息，依法开展统计调查，建立电子商务信息网络；参与制订行业规划，对行业投资开发、重大技术改造、技术引进等项目进行前期论证与初审；参与制订、修订国家标准和行业标准，组织贯彻实施并进行监督；对代管协会、学会等社团组织和企事业单位进行管理和业务指导等。
5	全国美容美发行业协会	中国美发美容协会是经中华人民共和国民政部正式批准注册为行业内唯一的一家全国性的社团法人机构，负责为制定行规、行约，建立行业自律机制，协助政府搞好行业管理；开展行业调查，发布行业信息；推广新技术和新成果，开展比赛、交流、培训与合作，举办专业用品展览会。

## 2、主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中国制造2025》	国发【2015】28号	国务院	2015年	加快推动新一代信息技术与制造技术融合发展，把智能制造作为两化深度融合的主攻方向推动制造过程智能化。在重点领域试点建设智能工厂/数字化车间，加快人机智能交互、工业机器人、智能物流管理、增材制造等技术和装备在生产过程中的应用，促进制造工艺的仿真优化、数字化控制、状态信息实时监测和自适应控制发展基于互联网的个性化定制、众包设计、云制造等新型制造模式，推动形成基于消费需求动态感知的研发、制造和产业组织方式。
2	《国务院关于积极发挥新消费引领作用，加快培育形成新供给新动力的指导意见》	国发〔2015〕66号	国务院	2015年	提出改造提升传统行业。加快推动轻工、纺织、食品加工等产业转型升级，瞄准国际标准和细分市场需求，从提高产品功效、性能、适用性、可靠性和外观设计水平入手，全方位提高消费品质量。
3	《轻工业发展规划（2016-2020年）》	轻工业发展规划（2016-2020年）	工业和信息化部	2016年	全面落实《中国制造2025》和推进供给侧结构性改革部署，牢固树立和贯彻落实创新、协调、绿色、开放和共享发展理念，按照全面建成小康社会总体要求，以市场为导向，以提高发展质量和效益为中心，以深度调整、创新提升为主线，以企业为主体，以增强创新、质量管理和品牌建设能力为重点，大力实施增品种、提品质、创品牌的“三品”战略。改善营商环境，从供给侧和需求侧两端发力，推进智能和绿色制造，优化产业结构，构建智能化、绿色化、服务化和国际化的新型轻工业制造体系，为建设制造强

					国和服务全面建成小康社会目标奠定基础。
4	《智能制造发展规划（2016-2020年）》	工信部联规（2016）349号	工业和信息化部、财政部	2016年	提出加快智能制造装备发展、加强关键共性技术创新、建设智能制造标准体系、构筑工业互联网基础、加大智能制造试点示范推广力度、推动重点领域智能转型、促进中小企业智能化改造、培育智能制造生态体系、推进区域智能制造协同发展、打造智能制造人才队伍的重点任务。
5	《工业绿色发展规划（2016-2020年）》	工信部规（2016）225号	工业和信息化部	2016年	提出制定绿色工厂建设标准和导则，在钢铁、有色、化工、建材、机械、汽车、轻工、纺织、医药、电子信息等重点行业开展试点示范。
6	《绿色制造标准体系建设指南》	工信部联节（2016）304号	工业和信息化部、国家标准化委员会	2016年	提出绿色制造标准体系框架，梳理了各行业绿色制造重点领域和重点标准。提出轻工行业计算与统计、绿色技术与工艺、绿色管理、绿色产品设计等重点领域。
7	《工业和信息化部关于进一步促进产业集群发展的指导意见》	工信部企业（2015）236号	工业和信息化部	2015年	提出提高创新能力、增强集群竞争优势的要求。鼓励和支持产业集群与高校、科研机构建立产学研用协同创新网络，采取多种形式建立产业集群研发中心、设计中心和工程技术中心等。
8	《商务部关于“十二五”期间促进美容美发业规范发展的指导意见》	商服贸发（2011）419号	商务部	2011年	加强美容美发设施设备及服务用品等管理，严禁使用不合格产品和超范围经营，确保消费者消费安全。不断提高从业人员服务技能，保证服务质量，为消费者提供安全健康、丰富多样、放心满意的服务。
9	《商务部关于做好“十三五”时期消费促进工作的指导意见》	商运发（2016）471号	商务部	2016年	全面贯彻落实党中央、国务院关于扩大消费的总体部署，准确把握经济社会发展新形势，顺应消费升级新趋势，坚持创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，以内贸流通创新为动力，加快推进流通信息化、标准化、集约化，降低流通成本，提升流通效率，培育消费热点，调整供给结构，挖掘需求潜力，优化消费环境，推动消费规模扩大和消费结构升级，为保持经济中高速增长、保障和改善民生提供更持久、更强劲的动力。
10	《消费品使用说明第一部分：总则》	QB/5296.1-2012)	国家标准化管理委员会、国家质量监督检验检疫	2012年	“使用说明”是向消费者如实传递正确、安全地使用产品等信息的方法，对保护消费者人身、财产安全和人体健康，避免环境污染，以及防止欺骗和误导，保护消费者利益等方面都具有重要作用。

			检 疫 总 局		
11	《美容美发业管理暂行办法》	商务部令 2004 年第 19 号	商务部	2016 年（没查到 16 年）	本办法所称美容，是指运用手法技术、器械设备并借助化妆、美容护肤等产品，为消费者提供人体表面无创伤性、非侵入性的皮肤清洁、皮肤保养、化妆修饰等服务的经营性行为。从事美容美发经营活动的经营者，应当符合下列基本条件具有与所经营的服务项目相适应的设施设备。

### 3、行业发展概况和趋势

#### （1）行业发展概况

人类文明历史长河中，真理和美一直被历代先驱孜孜不倦追求着。对美的追求更是随着文明的诞生而萌芽，随经济水平的发展而蓬勃。经济越发达的地区，社会文明程度越高的地区，人们就越是对美有追求。人们对自身美的需求催生了美容、美发行业，电视媒体的诞生让时尚潮以闪电般的速度传播，各种美容美体用品、用具被发明创造出来。从早期的机械用具，到利用电流、电磁、超声波、光进行美容护肤的仪器，从手动的美容美发凳，发展到电动美容床、美发凳。伴随着欧美等经济发达地区经济的快速增长，美容美发行业也在快速发展，并带动了相关设备的快速更新换代。

二战后，随着全球经济的复苏和发展，美容美发及其相关行业在欧美等发达国家得到蓬勃的发展。现阶段，与欧美市场的成熟对应的是快速成长中的中国市场。中国美容行业自 20 世纪 80 年代开始起步，随着美容美发行业的不断发展进步，其所必要的美容床、美容椅等美容院专用设备也逐步更新换代。1985 年前后，是我国美容行业起步阶段，美容床为简单的钢管结构，白色喷涂、粉色皮革。具备了美容床、美容椅基本的躺、卧、坐的功能。1993 年前后，美容床开始出现带翻背和腿部调节的功能，使体验者可以更为舒适的享受美容服务，也更便于美容师操控。2005 年后，实木制美容床较为流行，消费者也更加重视了美容床的功能性、舒适感与豪华感。2009 年前后，电动多功能 SPA 美容床开始流行。其操作更为便捷，制造也更为复杂。外观美观、结构结实，布局合理、性能优越、节能环保、舒适健康，具有很高的安全性和舒适性。2012 年起，整容医院及兼具养生、保健功能的美容项目越来越受追捧，越来越多的美容院开始升级转型，相应的对美容床等美容项目所需设备的升级需求也更为普遍化、多样化。开始出现高端美容院、SPA 会馆、医疗美容机构等消费场所的定制美容床、美容椅等产品，定制产品往往根据客户需求使用材质、配色及搭配功能，以便于与使用场所风格更为相符，使得消费者在享受美容院美容、美体服务时也更为心情愉悦。

近年来，随着中国国民收入的快速提高，人民对美的追求有爆炸性的增长，美容市场迎来了翻天覆地的变化，美容床、美容仪及相关配套产品所属相关产业也在蓬勃发展。

#### （2）美容床概述

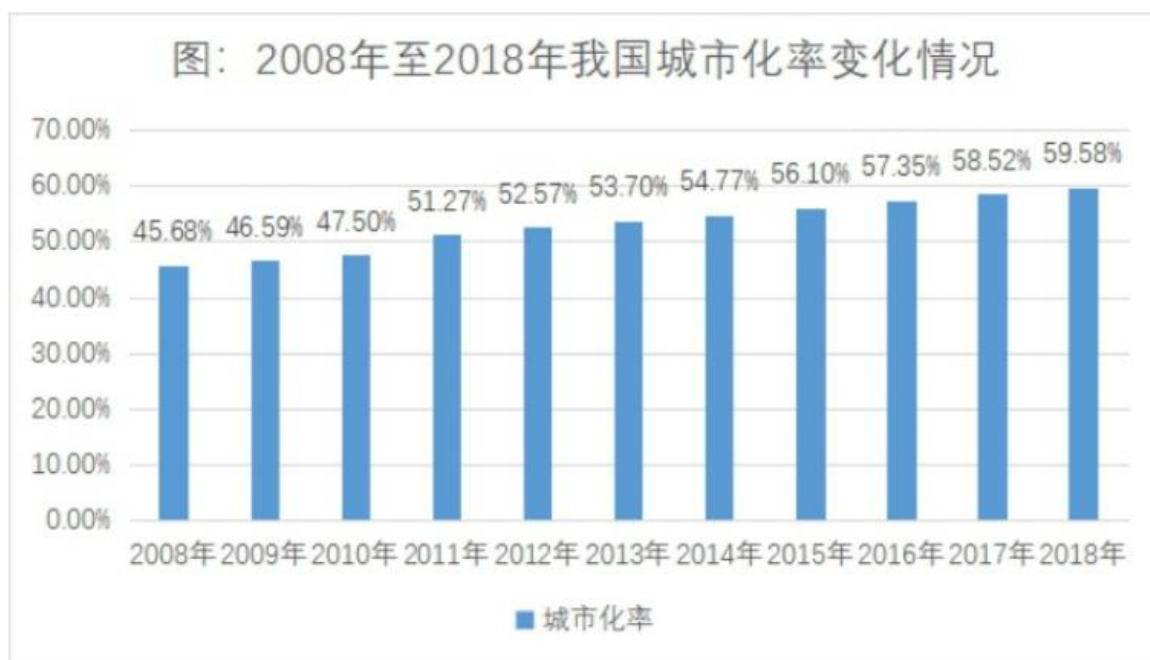
美容设备之美容床一般由木材、金属、塑料、海绵等材料制作，具有使人可以舒适的坐卧、凭倚等功能，其独特的结构设计有助于美容美体过程中身体的各种角度、方位的要求，便于美容师为顾客提供护理、美容、美体等服务。美容床是一种兼具实用性和艺术性双重属性的产品，既要具有较强的实用价值，又要符合人们的审美情趣，是美容院、SPA 会所、美体按摩、皮肤管理机构常见设备之一。美容床与人们的美容美体等活动密切相关，是现代生活方式的载体之一。伴随着全球经济的不断发展与人们美容美体需求的不断提升，美容床、美容仪等美容设备制造业也在蓬勃发展。

美容床的床架通常有木架、铁架喷朔、不锈钢架、铝合金架等。软包结构中，软包内填充物通常采用硬软两种海绵相搭配，保证一定舒适度的同时也保证了美容床的不变形和高回弹性。面料搭配以皮质材料居多，通常有仿皮、PU 皮、超纤真皮、真皮等，也可用布艺面料。美容床较传统家具床类不同的地方是其头部、背部、腿部等可调节角度，一般有电动调节、气动调节、手动调节三种调节手法。美容床头通常开一椭圆形洞，方便使用者做按摩、美体时呼吸所用，在外形设计上往往更为时尚，在用途上更为有特定性。

### （3）发展趋势

#### 1) 我国城镇化水平的提升将促进美容床、美容仪等美容设备制造行业的发展

随着我国经济和社会的进一步发展，我国正处于城镇化快速发展时期。2014 年 3 月，国务院印发《国家新型城镇化规划（2014-2020 年）》，其中提出发展目标为：2020 年常住人口城镇化率达到 60%左右，户籍人口城镇化率达到 45%左右，努力实现 1 亿左右农业人口转移和其他常住人口在城镇落户。根据国家统计局数据，全国城镇化率从 2008 年的 45.68%提高 2018 年的 59.58%，年均增加 1.4 个百分点，预计至 2050 年，我国城镇化率将超过 70%，与发达国家 80%左右的水平相接近。





数据来源：国家统计局

美容床市场的快速发展与我国的城镇化进程密不可分。一方面，城镇人口可支配收入相对较高、购买力强；另一方面，城镇人口对流行时尚潮流更加敏感，对美容美体等需求更加旺盛，对美容美体服务的品牌、质量及科技性选择更加注重，促使行业更新速度加快。因此，我国城镇化进程的加快，将为美容美体及其上下游行业的发展提供广阔的市场空间。

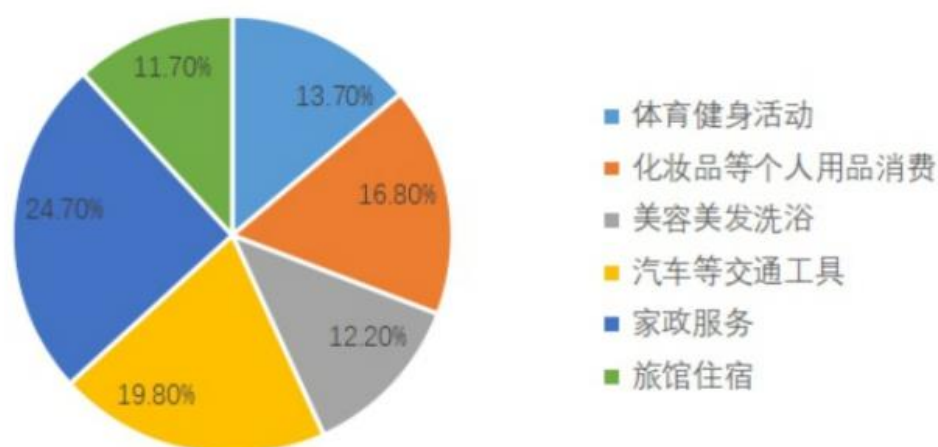
2) 我国城镇居民人均可支配收入的增长为美容床、美容仪等美容设备制造行业持续增长创造了必要条件



随着宏观经济的发展，我国城镇居民可支配收入持续增长，居民消费能力大幅提升。根据国家统计局的统计，从2008年到2018年，中国城镇居民人均可支配收入由15,781.00元上升至39,251.00元，年均复合增长率为8.64%（数据来源：国家统计局）。随着可支配收入的提高，居民消费结构和消费理念也出现了一定的变化，影响居民消费行为的因素从单纯的价格因素逐渐发展到受多种综合因素影响，在这个过程中居民享受型消费支出快速增长。另据中商产业研究院发布的市场调查统计：2017年我国居民美容美发洗浴消费在享受型消费中占比达到12.2%，美容美发行业已经成为我国居民继房地产、汽车、旅游、通讯外的第五大消费热点。

（数据来源：前瞻产业研究院《2018年美容美发行业发展现状分析》）这为美容美体行业相关必要设备、设施的迅速发展奠定了良好的基础，并将带动美容床、美容仪等相关产品的生产升级、消费升级。

图：2017年我国居民享受型消费增长情况对比

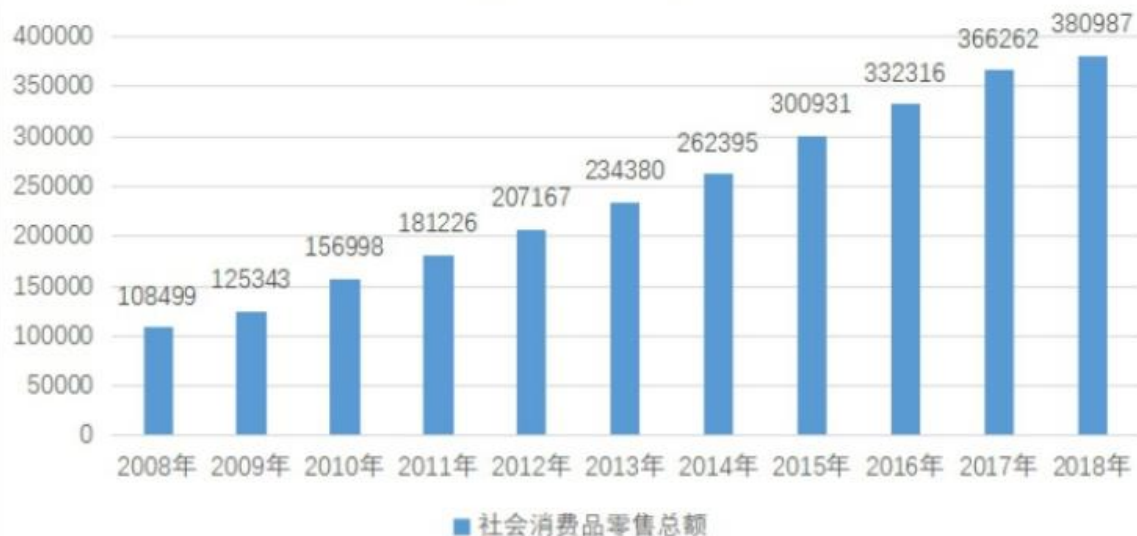


数据来源：快易数据 <https://www.kuaiyilicai.com>

### 3) 我国居民消费潜力进一步释放将拉动美容行业及其相关设备的消费增长

多年以来，我国居民消费占 GDP 的比重一直低于欧美发达国家。随着抑制我国消费的因素逐渐消除，在消费升级和消费普及两种因素的共同作用下，我国居民的消费水平和消费规模获得了长期、持续的增长，根据国家统计局、Wind 等公开数据整理，2018 年全年社会消费品零售总额 38.10 万亿元，比 2017 年增长 4.02%；2017 年全年我国社会消费品零售总额 36.63 万亿元，比 2016 年增长 10.21%。在这样的大背景下，居民消费潜力具有很大的释放空间，将拉动美容美体消费支出，带动行业相关必要设备需求量的持续稳定增长。

2008年至2018年我国社会消费品零售总额变化  
(亿/人民币)



4) 全球主要经济体人均 GDP 的稳步增长为美容床等美容设备制造企业发展提供了良好的宏观环境

数据显示, 欧盟国家及以智利为代表的南美国家, 在 2015 年人均 GDP 较 2014 年出现了较为明显的下滑, 随后至 2018 年处于稳步回升状态。同期美国及中国大陆尽管 GDP 增速有所放缓, 但总量仍然表现为增长态势, 经济结构继续优化升级。全球主要经济体经济发展总体继续保持稳中向好的态势。

综上, 近年来, 全球主要经济体的人均生产总值的稳步增长, 为国内美容床等美容设备制造企业的海外市场发展提供了良好的宏观经济环境。



#### (4) 上下游产业链结构

美容床、美容仪等美容设备制造行业的上游产业包括电器部件、钢材、木板、纺织面料、五金件、海绵、包装材料等行业, 其中电器部件主要为电机、线性驱动器、控制盒及遥控器。上游的原材料制造业均属于充分竞争行业, 供应商数量众多, 原材料供应充分, 大规模经营的企业有较强的议价能力。

下游主要通过经销商以及线下/上直营等渠道将产品销售给美容院、SPA 会所、皮肤管理所等。美容设备在境外市场的销售, 主要依靠各美容设备经销商等成熟稳定的销售渠道, 并通过电商模式直接面对终端客户; 行业内企业多采用以经销商为主的销售模式。拉动下游产业链需求的因素主要是居民家庭收入和房地产行业发展等因素。近年来, 随着经济社会的发展, 人均可支配收入的不断提高, 城镇化进程不断加快, 大众美容美体需求爆发, 美容院、SPA 会所、皮肤管理中心等消费场所数量持续增加, 美容设备行业市场空间巨大。

## 4、行业竞争格局



目前我国的美容床生产企业，除少数企业具备大规模、高质量生产条件外，绝大多数为区域性中小规模企业。低价竞争、不正当竞争现象在中低端产品中较为突出。近年来，部分销售规模较小、产品质量较差的小规模企业依靠以次充好，甚至“山寨”其他产品来抢占市场份额，严重影响了行业的良性发展。

## 5、行业壁垒

### （1）研发设计壁垒

随着经济社会的不断发展，人们生活水平逐步提高，消费者对美容美体等享受型消费的科技性、舒适性、环保性、安全性都提出了更高的要求。研发、设计能力直接决定了产品品质、生产效率、科技含量和品牌风格，是美容床生产企业提升用户体验、打造卓越品牌的着眼点。美容床的研发设计需要综合人体工程学、材料科学与工程、控制科学与工程等多方面的学科知识，不仅需要从外观风格、材质、色彩等方面着手，还要结合人性化、实用性的要求，达到形式和功能的统一。由于现阶段市场主流美容床产品已具有一定的技术含量，其所需的研发、设计能力短时间内难以形成，在行业迅猛发展变革的新时代，这种研发、设计能力显得尤为重要，为本行业新进入者面临的壁垒之一。

### （2）生产制造壁垒

随着美容床行业的技术创新，消费者需求向个性化、时尚化发展，不仅对制造商的研发设计能力提出更高要求，对其生产制造技术也有较高的要求。高档电动调节美容床等产品的生产需要高精度模具加工、复杂五金件加工、高等级检测等先进制造能力与之配套，需要企业投入大量的资金和人力。而采用先进工艺与设备前期投入较大，技术积累周期较长，质量控制要求较高，对行业新进入者构成一定壁垒。

### （3）品牌壁垒

品牌是美容床等美容设备产品吸引消费者的关键因素之一。美容设备业发展空间大，品牌鱼龙混杂，质量也参差不齐。品牌知名度成为消费者衡量产品质量、商家信誉和售后服务的重要因素，是消费者购买时的重要决策依据。而品牌知名度是企业在品牌建设、产品设计、质量控制、营销服务等多方面长期投入和逐渐积累的结果，行业新进入者通常很难在较短时间内建立起品牌优势。

### （4）销售渠道壁垒

销售渠道是企业重要的竞争资源之一。新进入美容设备行业的企业通常需要投入大量的人力、财力和物力，才能逐渐形成较为完善的、系统化的覆盖全国及全球的销售网络。同时，美容设备行业下游的经销商、零售商等渠道通常掌握着重要终端客户的销售渠道，他们在选择合作企业时不仅考察企业规模，在技术实力、产品质量、企业管理、安全生产、劳动者保障等多个方面也有着复杂严格的认证，行业内有能力通过这些认证的企业数量有限，企业通常需要长时间的投入和沉淀才能与他们建立长期稳定的合作关系，因此，销售渠道是美容床等美容设备新进入者面

临的一大障碍。

#### （5）快速交货能力

美容床等美容设备产品为消费品的一种，下游行业的客户会针对市场变化、库存情况、节假日促销等因素实时调整采购规模。只有具备规模化生产能力、快速供货能力和良好质量控制能力的生产厂商才可以满足下游客户苛刻的交货期要求。因此，快速供货能力是美容床制造企业进入下游经销商、零售商供应体系的重要壁垒之一。

#### （6）资质和安全认证

对于出口的美容床等美容设备，经销商、零售商及终端客户通常会对制造商的质量管理、工作条件、环境保护、劳工保护、职业安全健康等方面进行全面评估，同时要求其拥有出口地的资质认证，如 CE、SASO、PES、ROHS 认证等。这些对美容设备出口产品制造商的质量管理、技术研发、生产管理、产品安全等提出了较高要求。

## （二） 市场规模

根据商务部 2016 年美容美发典型调查企业数据统计及中商产业研究院数据测算，截至 2018 年底，美容美发行业营业额约为 3,308.16 亿元，同比增长 3.00%。行业规模自 2014 年以来始终保持稳定增长。美容美发行业的发展势必带动其上下游相关产业的发展，也正是在这一背景下，我国涌现出了大量的美容设备制造企业。

图：2014年至2018年我国美容行业规模及增长率



近年来，美容美发行业逐步向便利化、精细化、品质化方向发展，转型升级过程加速。根据商务部 2016 年美容美发典型调查企业数据及中商产业研究院数据测算，截至 2016 年底，全国美容美发行业活动单位数共计 330,684 个，同比增长 2.0%；营业面积共计 1,905,131 平方米，

同比增长 1.5%；从业人员总数为 140.9 万人，同比增长 2.8%；营业额 3,129.34 万元，同比增长 2.7%。预计 2018 年末我国美容美发行业企业数为 34.4 万个，从业人员在 148.5 万人左右。伴随着美容活动的持续增加，美容床等美容设备市场规模也将稳步增加。

图：2015年-2018年我国美容行业活动单位不完全统计



### （三） 行业基本风险特征

#### 1、产业政策风险

产业政策变动对美容设备行业的发展具有较大影响。国家产业布局的优化、产业结构的升级等政策变动都将对该行业企业的生存环境造成较大的影响，同时，美容设备行业相关政策若发生较大变化，美容设备制造企业的经营业绩将受到一定影响。

#### 2、宏观经济和政策波动的风险

美容设备下游产业链为美容服务业。美容服务业的发展受到宏观经济的影响，若全球或区域宏观经济发生较大的波动，则影响当地的消费水平和习惯，进而使得当地美容服务的消费市场出现较大幅度的变动。国内市场，近年来随着国家反腐倡廉、勤俭节约的各项要求出台，高端美容服务的消费呈现较大波动。若宏观经济和政策发生不利变动，则会增加美容服务业的风险，亦会使公司所在的美容服务业上游行业美容设备相关制造也面临宏观经济和政策波动的风险。

#### 3、标准缺失风险

目前，国内美容设备产品的质量标准与检测体系尚未完全建立，质量评价或认证暂时缺乏国家级的衡量标准。行业标准的缺失导致各家产品种类繁多、规格各异、质量参差不齐，市场相对无序。这种相对无序的市场不利于美容设备产业的健康发展，对公司经营带来不利影响。

#### 4、技术风险

面对终端消费者在美容美体方面不断升级的消费需求，美容设备制造企业需要不断的技术创

新和工艺优化。然而，国内美容设备行业企业大部分规模较小，研发能力及创新能力较弱，自主知识产权及核心技术相对缺乏，使得开发新产品及掌握关键技术所耗费时间相对较长，这将制约整个美容设备行业的快速发展。

#### 5、技术研发人才及营销人员流失的风险

随着美容设备的不断更新换代，客户对美容设备产品的技术要求越来越高，且随着美容行业的不断发展，美容设备行业同业竞争压力不断增大，在此背景下，公司的研发能力是公司竞争的优势所在。公司依靠强大的研发团队能够研发出符合市场需求的产品并能够随着客户需求的变动随时调整公司产品。随着行业对研发的不断重视，资深的研发人才将成为公司竞相争取的对象。而一旦公司的研发人员流失，同时公司又没有能力尽快补充新的研发人员的话，公司开发新产品以及改进现有产品的能力将会打折扣，进而影响公司的竞争力。营销人员是美容设备企业顺利开展业务的关键资源要素之一，具备长期稳定销售渠道的美容设备营销人才是业内长期争抢的对象。因此，营销人员流失是本行业内企业需要面对的风险之一。

### （四） 公司面临的主要竞争状况

#### （一）公司在行业中的竞争地位

##### 1、公司在行业中的竞争地位

美容床、美容仪等美容设备制造产业属于垄断竞争行业，国内外生产厂家较多，竞争激烈。由于美容设备制造与居民美容美体活动密切相关，故而同经济发展情况关系密切。从全球市场来看，欧美等经济发达地区美容行业起步较早，相关美容设备制造产业发展较为成熟。通过半个多世纪的发展，欧美企业在技术、资本、品牌等方面较国内企业拥有一定的优势。相较于欧美等经济发达地区，我国美容行业起步相对较晚，相关美容设备制造产业发展时间尚短。近年来，本土企业间的竞争也日益加剧，新兴品牌不断涌现。

公司自成立以来，一直专注于以美容床为代表的美容设备产品的研发、生产与销售，经过多年发展，目前已经形成了一整套完善的研发、生产、销售服务体系，公司现有的美容床类产品设计能力及工艺技术处于国内先进水平，且已接近国际先进水平，但由于公司生产成本相较于欧美企业的明显优势，公司产品在境外市场销售量稳步增长，欧美等经济发达地区的本土美容设备制造企业已越来越少，部分美容设备制造企业已转型高端定制类产品或高端家用产品。

##### 2、公司主要竞争对手

（1）荣泰健康（603579）成立于2002年11月15日，主要业务为按摩器具的设计、研发、生产、销售，以及打造按摩体验平台，提供共享按摩服务。

（2）麒盛科技（603610）成立于2005年10月19日，主要从事智能电动床及配套产品的研发、设计、生产和销售。

（3）德国美容床制造商 IONTE COMED GMBH，是一家有40年历史的德国美容设备制造商，拥有 Ionte Comed, SÜDA 两个品牌，Ionte Comed 品牌是高端美容设备品牌，主要产品是电

动美容床、Spa 床，美容仪器，修脚仪器等。SÜDA 是网上商城品牌，除销售 Ionte 自产的产品外，还销售美容类耗品。公司在欧洲拥有较高的声望，在全球有代理商。在欧洲特别是德国本土以直销为主。

(4) 德国美容床制造商 gharieni group gmbh，Gharieni 成立于 1992 年，最早以生产医疗透析床开始，逐渐转营医疗美容，诊疗，理疗，足部治疗，经过多年转型，目前是欧洲著名的水疗及美容设备制造商之一。产品主要以电动美容床，电动 SPA 床，水疗床为主，产品主要销售到豪华酒店，水疗中心和度假胜地。

(5) 意大利美容床制造商 lemi s.r.l，Lemi 成立于 1989 年，是意大利最著名的电动床类制造商，产品分为美容线和医疗线。美容线产品包括电动美容床，SPA 床，水疗及洗脚椅，美容家具。医疗产品线分为诊疗床，美容外科手术床，透析床，妇科床，牙科检查床，足部治疗床等。

## (二) 竞争优势

### 1、技术优势

公司为广东省高新技术企业，通过多年的设计、研发和技术创新，使公司在行业内保持竞争力。公司拥有一支稳定高效的核心技术研发团队，并有着美容设备行业近二十年的技术经验积累。目前在产品相关的结构、电气、外观等方面拥有多项核心技术，已获得 9 项发明专利、62 项实用新型，外观设计 11 项。多项核心技术的掌握使得公司产品在业内拥有较强的产品竞争力。此外，公司产品已经获得包括 CE 认证、Rohs 认证、FDA 认证、SASO 认证等多项国际认证。

### 2、营销优势

公司目前主要采用以经销为主，直销为辅的方式进行销售。公司组建了专业的销售团队，通过展会、网络宣传、老客户推荐等方式积极进行客户开发。经过多年的市场开拓，公司产品在海外市场的销售已遍及欧美等经济发达地区。同时公司积极探索电子商务模式，为此公司在斯洛伐克成立了二级子公司，负责海外市场的线上销售渠道的建设开发，以拓宽销售渠道。

### 3、生产管理优势

公司积极进行产品和生产环节的质量控制，以确保产品的稳定性以及安全性。目前，公司内部采用 ERP 系统管理，全自动流水线作业。公司通过了 ISO 9001:2015 及 ISO 13485:2016 质量体系认证，在采购、生产、销售等流程中建立了完善的控制制度并严格执行，保证公司产品质量。

公司的产品主要销售向海外市场，其中欧美等经济发达地区对产品的安全性能和各项指标测试要求均较为严格，公司的多项产品均通过了包括 CE 认证、Rohs 认证、FDA 认证等在内的多项指标的检测和认证。

## (三) 竞争劣势

### 1、行业标准不一

目前美容床、美容仪等美容相关设备行业没有出台统一的行业标准，市场鱼龙混杂，相对较混乱，同类产品价格相差相对较大。公司产品定位中高端，容易受到来自其他厂商的恶性低价竞争，被各类“山寨”产品抢占市场份额。



## 2、融资渠道单一

公司目前融资渠道比较单一，主要依赖于股东投入和自身积累。公司目前仍处于快速成长阶段，新产品的研发投入、销售渠道的扩张、新技术设备的引进、人员的增加都需要大量的资金投入，单一的融资渠道在一定程度上制约了公司的进一步发展。

## 3、内销不足

公司的产品有接近 90%销往国外，国内销售占比很小且近年来增长幅度有限。根据媒体报道，近年来国内高端美容机构越来越多，国内的需求量增长幅度远超国外市场增长幅度。但公司目前尚未在国内市场建立完善的销售渠道。如果公司不能在国内渠道上有所突破，那么内销渠道的弱势将会增加公司的推广成本，从而制约公司的未来的发展。

## （五） 其他情况

### 影响行业发展的主要因素：

#### 1、有利因素

##### （1）国家产业政策扶持促进行业发展

制造业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，产业关联度高、吸纳就业能力强、技术资金密集，是各行业产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的重要体现。2015 年 5 月 8 日，国务院印发《中国制造 2025》并下发通知，部署全面推进实施制造强国战略。这是我国实施制造强国战略的第一个十年的行动纲领，明确了中国制造业“由大到强”的发展路径。同时，《中国制造 2025》从“深化体制改革、营造公平的市场环境、完善金融扶持政策、加大财税支持力度、人才培养”等方面提出了发展制造业的战略支撑与保障措施，将为美容床等美容设备生产企业的发展提供强有力的支持。我国美容床等美容设备行业的创新发展有望迎来重大机遇。

##### （2）健康意识增强、消费观念升级

随着社会进步和经济发展，消费者对生活品质的要求逐步提高，对自身美容美体的追求孜孜不倦，对身体健康的重要性认识也日益提升。在此背景下，居民在美容美发及美体的消费占收入的比例不断上升。美容床等美容设备作为美容院、SPA 会所、保健中心等场所的必备设备，面临市场需求的快速增长。

##### （3）经济持续发展和城镇化率不断提高提供了良好的宏观发展环境

随着我国经济的稳定发展，居民收入不断提高，为美容设备行业继续保持快速发展提供了有利的市场环境。同时，近年来我国的城镇化率逐年提高，2018 年我国城镇化率已达到 59.58%，城镇居民不断增多，由此带来的美容美体需求也在不断扩大，将会给美容床等美容设备行业带来巨大的发展空间。

##### （4）购买力提升带动居民消费的进一步升级

随着我国国民经济的平稳增长，我国居民收入水平和购买力不断提高，居民消费呈现出结构性升级趋势。在此过程中，人们对美的追求孜孜不倦，且也早已超越了传统的概念，开始追求多

功能、时尚安全、个性化的美容美体服务，在此背景下美容床等美容设备等产品市场前景广阔。

## 2、不利因素

### (1) 行业发展不规范

目前我国的美容床生产企业，除少数企业具备大规模、高质量生产条件外，绝大多数为区域性中小规模企业。低价竞争、不正当竞争现象在中低端产品中较为突出。近年来，部分销售规模较小、产品质量较差的小规模企业依靠以次充好，甚至“山寨”其他产品来抢占市场份额，严重影响了行业的良性发展。

### (2) 行业自主设计研发能力薄弱

我国美容床等美容设备生产商与国外相比，自主设计研发能力较为薄弱，除部分具有自主品牌和核心技术的厂商外，大量中小型企业产品同质化严重，或直接对市场上产品进行仿制。这种情况进一步导致了行业内缺乏创新的动力，对行业吸引人才和健康发展造成了一定不利影响。

### (3) 质量管理水平参差不齐

在我国上千家美容设备生产企业中，质量管理体系健全、具有自己品牌的企业并不多，很多企业为中小型、微型企业，其生产管理水平较低，加工工艺较落后，难以确保质量管理体系有效运行。

#### 其他外销地区的经济政治政策对公司持续经营的具体影响：

除美国外，公司产品主要销往欧盟、美国、沙特、日本等国家及地区，现阶段国际形势平稳，不存在可预见性的重大波动。随着中国国际地位的不断提高，中国与欧盟、日本各国经济合作不断深入，双方互利互助，关系和谐，同时随着国际化分工的逐步深入，全球越来越形成一个紧密不可分的整体，公司产品销售国家及地区的经济、政治政策未发生重大变化。中国与公司主要客户所在国政治经贸关系稳定，无可预见的政策变动风险，且公司国外客户基本稳定，公司具有良好的持续经营能力。

公司境外客户的进口国对美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的对外销售无特定的进口限制、法规或政策要求。因此，进口国的进口政策及贸易环境对公司持续经营能力未产生重大不利影响。

## 八、 公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是



### 1、营业收入持续、稳定

报告期内，公司 2020 年 1-4 月份、2019 年度、2018 年度实现营业收入分别为 33,694,338.67 元、126,600,687.22 元和 148,666,316.35 元。公司主营业务收入规模持续、稳定。

### 2、具有良好的研发能力

报告期内，公司研发费用分别为 2,329,057.86 元、6,394,505.26 元、6,553,247.61 元。公司拥有资深的技术研发人员和专家人员，技术力量雄厚、管理经验丰富。截至本公开转让说明书签署之日，公司获得 9 项发明专利、62 项实用新型，外观设计 11 项。

### 3、稳定的客户和供应商

公司的研发始终紧跟市场变化和技术动态，通过与客户需求的深度融合开发满足市场需求的各类产品。公司研发管理体系高效，技术实力突出，可以根据客户建议和市场反馈对产品快速进行个性化改良，能够对客户个性化研发需求做出快速反应，并在最短的时间给客户样品。经过多年行业耕耘，目前在海外市场已经具备一定品牌优势并受到客户信赖。

公司采购原材料主要为定型棉、木板、钢板、电机、传动器、塑料等，原材料市场供应充足，市场竞争充分确保了公司生产的稳定性，同时公司具有一定的自主选择权和议价能力。

公司的客户主要为企业客户，公司凭借优质产品在客户中获得较好的口碑，主要客户的采购量在报告期内均有所上升。同时，公司新客户数量在稳步增长。

### 4、公司在报告期内具有持续营运记录

公司报告期内现金流量、营业收入、交易客户、研发费用支出等均具有持续的经营记录，公司具有持续的营运记录。

### 5、公司所处行业具有良好的发展前景

公司所处行业具有良好的发展前景，详细分析见本说明书之“第二节公司业务”之“七、所处行业、市场规模及基本风险特征”。

### 6、公司核心竞争力强

报告期内，公司主营业务发展良好，在市场、价格、技术研发、业务资质、等方面都具有一定的核心竞争力。公司具体竞争优势详细分析见本说明书之“第二节公司业务”之“七、所处行业、市场规模及基本风险特征”之“（四）公司面临的主要竞争状况”。

### 7、管理层及核心技术人员较稳定

报告期内，公司核心管理团队较稳定。目前，公司拥有一支专业的销售、研发和技术服务团队，核心骨干均拥有多年行业经验，凭借多年的行业经验和技能积累，依托对市场的深刻理解和把握，对公司的发展和成长具有良好的洞察力。

8、公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

### 9、公司期后基本经营情况

①报告期后，随着欧洲疫情的稳定，公司与主要客户的合作逐渐恢复，2020 年 1-8 月份母公

公司经营情况与上年度同期对比情况如下：

单位：元

母公司	2020 年 1-8 月份（未审）	2019 年 1-8 月份
营业收入	68,576,974.72	71,588,802.53
营业成本	46,375,305.22	45,789,493.72
净利润	8,860,563.51	11,479,535.04

②公司报告期后订单签署及履行情况如下：

单位：元

项目	2020 年 4 月末	2020 年 5-8 月份新增	2020 年 5-8 月份完成	2019 年 8 月末
在手订单	41,967,952.77	44,106,346.79	37,719,444.34	48,354,855.22

③公司 2020 年 5~8 月份共计完成出口报关 30,278,143.17 元。

④公司 2020 年 4 月末审定应收账款余额为 3,498,256.89 元，期后回款率为 100.00%，公司 2020 年 4 月末应收账款及期后销售回款情况良好。

⑤随着海外疫情的逐渐稳定，海外疫情对公司销售的影响不断减小，公司 2020 年 1-8 月份各月出口报关数据如下：

单位：元

月份（2020 年）	出口报关成交金额
1 月	10,500,867.17
2 月	2,863,141.03
3 月	7,721,472.80
4 月	6,422,654.71
5 月	7,326,798.70
6 月	5,901,455.98
7 月	5,705,260.48
8 月	11,344,628.01
合计	57,786,278.88

综上所述，海外疫情对公司正常生产经营造成一定影响，但影响有限，未对公司持续经营能力造成重大不利影响。随着海外疫情的逐渐稳定，海外疫情对公司销售的影响不断减小，公司 2020 年 8 月出口报关金额环比大幅增长，已出现复苏迹象。

综上，公司营业收入平稳增长；具有良好的研发能力；拥有稳定的客户和供应商，具有持续的营运记录；公司所处的行业具有良好的发展前景，公司核心竞争力强，具有较强的市场开拓能力；公司管理层及核心技术人员稳定；公司管理层及核心技术人员对未来发展充满信心，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的因素。

### 第三节 公司治理

#### 一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

##### 1、股东大会运行情况

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开 12 次股东大会，上述会议均依照有关法律、法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。

##### 2、董事会运行情况

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开 18 次董事会会议，上述会议均依照有关法律、法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。

##### 3、监事会运行情况

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开 16 次监事会会议，公司监事会除 2019 年度未严格执行《公司法》和《公司章程》中每六个月至少召开一次监事会的规定外，其他会议均依照有关法律、法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。

##### 4、职工代表监事履职情况

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会会议，依法行使表决权。

#### 二、表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

#### 三、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》第35-41条
投资者关系管理	是	《公司章程》第191-195条
纠纷解决机制	是	《公司章程》第195条
累计投票制	否	-
独立董事制度	否	-
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》第87条、第128条

财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	《公司章程》第164-166条
董事会对现有公司治理机制的评估意见	<p>公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资源或资金被实际控制人占用的情形。</p> <p>公司管理层认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。</p>	

#### 四、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

(一) 最近两年公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 其他情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	<p>公司的主营业务为高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所，具有直接面向市场独立经营能力。公司已形成了独立完整的研发、生产加工、销售系统以及相应的业务部门，并配备了专职人员。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，具有独立自主的经营能力。</p>
资产	是	<p>公司的主要财产，包括房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输工具、电</p>

		<p>子设备、办公设备等，相关财产均归公司所有。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、专利和其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。截至本公开转让说明书签署日，公司资产权属清晰、完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。</p>
人员	是	<p>公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、董事会秘书、财务总监及其他高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人控制的其他企业处领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理与公司股东及其所控制的其他企业严格分离；公司依据相应劳动、人事及工资管理制度独立进行人事管理，完全独立于控股股东或实际控制人。</p>
财务	是	<p><b>1、财务会计部门、会计核算体系和财务管理制度独立</b></p> <p>公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度。现有财务人员均专职在公司工作，未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中兼职。</p> <p><b>2、公司独立开设银行账户</b></p> <p>公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，也不存在将资金存入控股股东的财务部门或结算中心账户的情况。</p> <p><b>3、公司依法独立纳税</b></p> <p>公司依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的情形。</p> <p><b>4、公司独立进行财务决策</b></p> <p>公司能够按照管理制度独立做出财务决策，截至本公开转让说明书签署日，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预公司资金使用和违规占用公司货币资金或其他资产的情况。</p>
机构	是	<p>公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设置了并建立了以总经理为核心的执行机构，下设行政人事部、采购部、PMC 部、生产部、品保部、技术部、仓储部、市场部、财务部等内部经营管理职能部门，该等部门依据《公</p>

		司章程》和规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形，不存在机构混同的情形；公司的上述组织机构和经营场所已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。
--	--	--

## 六、 公司同业竞争情况

### （一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

☐适用 ☒不适用

### （二） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

☒适用 ☐不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例（%）
1	江门银狐（有限合伙）	股权投资、投资管理、投资咨询、投资顾问。（证券、股票、基金除外）	仅对公司进行投资	99.98

### （三） 避免同业竞争采取的措施

#### 1、公司治理制度对避免同业竞争的规定

为避免未来发生同业竞争的可能，公司在《公司章程》及其他制度文件中作出了相关规定。《公司章程》规定：董事人员未经股东大会同意，不得利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与本公司同类的业务；董事违反本条规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

#### 2、相关承诺

公司持有 5%以上股权的股东，就避免同业竞争问题，特此承诺如下：

“一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

二、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

三、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生



产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

四、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

六、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股转公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。”

公司董事/监事/高级管理人员为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺如下：

“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事/监事/总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

#### （四） 其他情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

##### （一） 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

☐适用 ☒不适用

##### （三） 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

###### 1、防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》，建立健全了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法》对关联交易和关联方资金往来的决策程序做出了明确规定。公司已根据《公司章程》和相关制度严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来情况。



## 2、公司各股东关于不占用公司资金的承诺

公司的控股股东、实际控制人，郑重声明如下：

“一、报告期初至今不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。

二、本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。

三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

公司控股股东、实际控制人控制的其他企业，郑重声明如下：

“一、报告期初至今不存在股份公司为本公司进行违规担保的情形。

二、本公司目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。

三、本公司承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

## （四） 其他情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

## （一） 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

☒适用 ☐不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量 (股)	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
1	张彪	董事长、总经理	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	10,500,000	76.0209	
2	高林慧	董事	实际控制人、董事			19.9776
3	龚焕林	董事、副总经理	董事、副总经理			
4	温汉光	董事	董事			
5	巫永衡	董事	董事			
6	陈雁	监事	监事			
7	梁美笑	监事	监事			
8	李瑞恩	职工代表监事、监事会主席	职工代表监事、监事会主席			
9	龚巧琴	财务总监	财务总监			
10	杨顺林	董事会秘书	董事会秘书			

## （二） 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

☒适用 ☐不适用

公司董事长兼总经理张彪与董事高林慧为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间无亲属关系。

**（三） 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺：**

√适用 □不适用

**1、与公司签订的协议**

本公司已与高级管理人员签订了《劳动合同》，对竞业限制进行了明确的约定。除此之外未签订其他协议。

**2、作出的重要承诺****（1）避免同业竞争的承诺**

公司持有 5%以上股权的股东，就避免同业竞争问题，特此承诺如下：

“一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

二、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

三、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

四、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

五、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

六、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股转公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。”

公司董事/监事/高级管理人员为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺如下：

“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事/监事/总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月

内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

### **(2) 避免资金占用的承诺**

公司的控股股东、实际控制人，郑重声明如下：

“一、报告期初至今不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。

二、本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。

三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

公司控股股东、实际控制人控制的其他企业，郑重声明如下：

“一、报告期初至今不存在股份公司为本公司进行违规担保的情形。

二、本公司目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移股份公司资金或资产。

三、本公司承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

### **(3) 规范关联交易的承诺**

公司的股东、控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员为保障股份公司及其他股东的合法权益，承诺如下：

“一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

四、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”

### **(4) 控股股东、实际控制人关于社保及公积金缴纳的承诺**

公司控股股东、实际控制人就公司为员工缴纳社会保险及住房公积金事宜做出如下承诺：“若本公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，

本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。”

#### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
张彪	董事长、总经理	银狐投资	董事	否	否
高林慧	董事	广州分公司	负责人	否	否
高林慧	董事	江门银狐（有限合伙）	执行事务合伙人	否	否
高林慧	董事	银狐投资	董事	否	否
巫永衡	董事	江门金榕家庭用品制造有限公司	品牌顾问	否	否
巫永衡	董事	江门山林设计有限公司	执行董事、总经理	否	否
巫永衡	董事	深圳市炬美实业有限公司	董事	否	否

#### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例（%）	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
张彪	董事长、总经理	乌鲁木齐润庭技术服务有限公司	10.00	技术推广服务	否	否
高林慧	董事	江门银狐（有限合伙）	99.98	仅对公司进行投资	否	否
高林慧	董事	北京昆湖辰明投资管理中心（有限合伙）	2.39	投资管理、企业管理咨询	否	否
巫永衡	董事	深圳市炬美实业有限公司	10.00	日用百货、文体用品等批发、进出口及相关配套服务	否	否
巫永衡	董事	江门山林设计有限公司	100.00	电脑图文设计、包装设计、形象策划。	否	否

#### （六）董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法	否

违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	
------------------------	--

具体情况：

□适用 √不适用

**(七) 董事、监事、高级管理人员的失信情况：**

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

□适用 √不适用

**(八) 其他情况**

□适用 √不适用

**九、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

□适用 √不适用

**十、 财务合法合规性**

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定 编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明

□适用 √不适用

## 第四节 公司财务

### 一、 财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	34,615,302.99	42,227,132.52	35,257,970.74
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			
应收账款	2,494,463.18	9,702,111.60	10,686,895.88
应收款项融资			
预付款项	17,910,393.92	3,861,025.69	2,433,701.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,261,110.27	2,334,858.27	1,608,621.92
买入返售金融资产			
存货	33,434,176.18	28,333,763.94	33,002,339.40
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	15,357,191.94	25,289,249.40	11,100,444.00
<b>流动资产合计</b>	<b>106,072,638.48</b>	<b>111,748,141.42</b>	<b>94,089,973.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	33,136,080.76	31,999,412.74	34,786,048.48
在建工程	800,000.00	0.00	410,300.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产	4,067,713.41	4,130,915.25	3,899,106.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	313,641.43	208,393.94	85,785.87
其他非流动资产	3,883,953.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>42,201,388.60</b>	<b>36,338,721.93</b>	<b>39,181,240.76</b>
<b>资产总计</b>	<b>148,274,027.08</b>	<b>148,086,863.35</b>	<b>133,271,214.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,063,248.01	11,942,986.61	11,000,863.99
预收款项		7,008,947.32	3,780,394.76
合同负债	7,099,447.20		
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,098,376.97	3,608,618.36	2,730,586.83
应交税费	1,984,578.38	1,982,683.83	3,418,395.07
其他应付款	105,234.87	112,163.15	568,619.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>22,350,885.43</b>	<b>24,655,399.27</b>	<b>21,498,860.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>22,350,885.43</b>	<b>24,655,399.27</b>	<b>21,498,860.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	13,812,000.00	13,812,000.00	13,812,000.00



其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	41,203,967.38	41,203,967.38	41,203,967.38
减：库存股			
其他综合收益	530,956.15	559,316.52	1,051,546.88
专项储备			
盈余公积	6,906,000.00	6,906,000.00	6,657,202.87
一般风险准备			
未分配利润	63,470,218.12	60,950,180.18	49,331,692.53
归属于母公司所有者权益合计	125,923,141.65	123,431,464.08	112,056,409.66
少数股东权益		0.00	-284,055.58
<b>所有者权益合计</b>	<b>125,923,141.65</b>	<b>123,431,464.08</b>	<b>111,772,354.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>148,274,027.08</b>	<b>148,086,863.35</b>	<b>133,271,214.14</b>

## 2. 合并利润表

单位：元

项目	2020年1月—4月	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>	33,694,338.67	126,600,687.22	148,666,316.35
其中：营业收入	33,694,338.67	126,600,687.22	148,666,316.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	29,961,707.85	111,407,128.08	123,717,396.93
其中：营业成本	20,172,628.57	80,065,442.29	95,317,084.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	373,963.91	1,479,446.35	1,575,182.05
销售费用	2,703,022.94	8,418,186.63	8,921,234.37
管理费用	5,277,590.35	16,117,211.38	13,128,614.11
研发费用	2,329,057.86	6,394,505.26	6,553,247.61
财务费用	-894,555.78	-1,067,663.83	-1,777,965.94
其中：利息收入	190,789.03	420,758.72	266,433.26
利息费用			
加：其他收益	74,520.00	186,965.12	551,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	157,343.24	357,911.63	231,097.64
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”			

号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失	357,283.48	-803,101.89	
资产减值损失	-1,053,975.15	0.00	-144,039.04
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>3,267,802.39</b>	<b>14,935,334.00</b>	<b>25,587,878.02</b>
加: 营业外收入	37,984.29	11,627.90	17,269.22
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	399,494.01	689,310.87	37,340.40
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>2,906,292.67</b>	<b>14,257,651.03</b>	<b>25,567,806.84</b>
减: 所得税费用	386,254.73	2,155,617.41	4,010,128.63
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>2,520,037.94</b>	<b>12,102,033.62</b>	<b>21,557,678.21</b>
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	2,520,037.94	12,102,033.62	21,557,678.21
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益			-349,606.46
2. 归属于母公司所有者的净利润	2,520,037.94	12,102,033.62	21,907,284.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-28,360.37</b>	<b>-492,230.36</b>	<b>1,279,484.53</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-28,360.37	-492,230.36	1,279,484.53
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-28,360.37	-492,230.36	1,279,484.53
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. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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	-28,360.37	-492,230.36	1,279,484.53
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	2,491,677.57	11,609,803.26	22,837,162.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,491,677.57	11,609,803.26	23,186,769.20
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	-349,606.46
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.18	0.88	1.59
（二）稀释每股收益	0.18	0.88	1.59

### 3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2020年1月—4月	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	42,012,651.54	133,989,583.93	148,032,581.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	2,152,259.45	6,218,175.59	9,930,219.59
收到其他与经营活动有关的现金	320,893.83	3,812,354.86	3,835,675.68
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>44,485,804.82</b>	<b>144,020,114.38</b>	<b>161,798,476.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	41,116,192.69	81,074,270.50	105,363,016.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	9,310,879.46	21,860,771.95	22,437,929.17
支付的各项税费	848,254.45	5,160,777.52	3,964,498.61
支付其他与经营活动有关的现金	4,705,030.79	15,051,016.27	12,411,432.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>55,980,357.39</b>	<b>123,146,836.24</b>	<b>144,176,876.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-11,494,552.57</b>	<b>20,873,278.14</b>	<b>17,621,600.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	455,075,536.24	959,493,228.63	467,804,205.54
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	0.00	0.00	172.41
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>455,075,536.24</b>	<b>959,493,228.63</b>	<b>467,804,377.95</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,870,105.00	573,630.75	4,589,929.33
投资支付的现金	445,017,315.50	973,771,234.70	471,872,871.90
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>451,887,420.50</b>	<b>974,344,865.45</b>	<b>476,462,801.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,188,115.74</b>	<b>-14,851,636.82</b>	<b>-8,658,423.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	0.00	234,069.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	234,069.00	0.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>234,069.00</b>	<b>-</b>
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>234,069.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>694,607.30</b>	<b>713,451.46</b>	<b>1,442,558.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-7,611,829.53</b>	<b>6,969,161.78</b>	<b>10,405,735.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额	42,227,132.52	35,257,970.74	24,852,235.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>34,615,302.99</b>	<b>42,227,132.52</b>	<b>35,257,970.74</b>

## 4. 合并所有者权益变动表

2020 年 1 月—4 月合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	13,812,000.00	-	-	-	41,203,967.38	-	559,316.52	-	6,906,000.00	-	60,950,180.18	-	123,431,464.08
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	13,812,000.00	-	-	-	41,203,967.38	-	559,316.52	-	6,906,000.00	-	60,950,180.18	-	123,431,464.08
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-28,360.37	-	-	-	2,520,037.94	-	2,491,677.57
（一）综合收益总额							-28,360.37				2,520,037.94		2,491,677.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-

2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定收益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本年期末余额	13,812,000.00	-	-	-	41,203,967.38	-	530,956.15	-	6,906,000.00	-	63,470,218.12	-	125,923,141.65	

2019 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	13,812,000.00	-	-	-	41,203,967.38	-	1,051,546.88	-	6,657,202.87	-	49,331,692.53	- 284,055.58	111,772,354.08



加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额	13,812,000.00	-	-	-	41,203,967.38	-	1,051,546.88	-	6,657,202.87	-	49,331,692.53	-	284,055.58	111,772,354.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-492,230.36	-	248,797.13	-	11,618,487.65	-	284,055.58	11,659,110.00
（一）综合收益总额							-492,230.36				12,102,033.62			11,609,803.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	284,055.58	284,055.58
1．股东投入的普通股														-
2．其他权益工具持有者投入资本														-
3．股份支付计入所有者权益的金额														-
4．其他													284,055.58	284,055.58
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	248,797.13	-	-248,797.13	-	-	-0.00
1．提取盈余公积									248,797.13		-248,797.13			-0.00
2．提取一般风险准备														-
3．对所有者（或股东）的分配														-

4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)														-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定收益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他											-234,748.84			-234,748.84
四、本年期末余额	13,812,000.00	-	-	-	41,203,967.38	-	559,316.52	-	6,906,000.00	-	60,950,180.18	-		123,431,464.08

2018 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	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			一般风险	未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债					备		险 准 备			
一、上年期末 余额	13,812,000.00				41,203,967.38		-227,937.65		3,900,363.79		30,181,246.94	66,776.98	88,936,417.44
加：会计政策 变更													-
前期差错 更正													-
同一控制 下企业合并													-
其他													-
二、本年期初 余额	13,812,000.00	-	-	-	41,203,967.38	-	-227,937.65	-	3,900,363.79	-	30,181,246.94	66,776.98	88,936,417.44
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	-	-	-	-	-	-	1,279,484.53	-	2,756,839.08	-	19,150,445.59	- 350,832.56	22,835,936.64
（一）综合收 益总额							1,279,484.53				21,907,284.67	- 349,606.46	22,837,162.74
（二）所有者 投入和减少资 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,226.10	-1,226.10
1. 股东投入的 普通股													-
2. 其他权益工 具持有者投入 资本													-
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额													-
4. 其他												-1,226.10	-1,226.10
（三）利润分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,756,839.08	-	-2,756,839.08	-	-
1. 提取盈余公 积									2,756,839.08		-2,756,839.08		-

2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定收益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本年期末余额	13,812,000.00	-	-	-	41,203,967.38	-	1,051,546.88	-	6,657,202.87	-	49,331,692.53	-	284,055.58	111,772,354.08

## (二) 母公司财务报表

## 1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	32,616,884.36	38,553,310.02	30,773,213.07
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	10,250,409.44	17,508,783.41	13,715,424.31
应收账款融资			
预付款项	16,867,727.21	3,719,830.23	2,156,478.23
其他应收款	1,829,771.91	1,589,682.09	1,315,467.89
存货	23,006,778.94	17,641,702.34	22,142,655.62
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	15,300,382.50	25,201,260.00	11,100,444.00
<b>流动资产合计</b>	<b>99,871,954.36</b>	<b>104,214,568.09</b>	<b>81,203,683.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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	19,443,100.00	19,443,100.00	19,443,100.00
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	32,902,327.50	31,743,324.66	34,615,181.84
在建工程	800,000.00	0.00	410,300.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,031,248.34	4,087,944.38	3,838,383.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	313,641.43	208,393.94	85,785.87
其他非流动资产	3,883,953.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>61,374,270.27</b>	<b>55,482,762.98</b>	<b>58,392,751.08</b>
<b>资产总计</b>	<b>161,246,224.63</b>	<b>159,697,331.07</b>	<b>139,596,434.20</b>
<b>流动负债：</b>			
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	10,721,136.83	11,851,005.17	10,810,881.35
预收款项		6,887,478.07	3,502,019.84
合同负债	7,068,137.18		
应付职工薪酬	2,035,972.20	3,472,049.38	2,640,966.11
应交税费	1,978,862.97	1,922,556.17	3,323,406.17
其他应付款	33,201.40	23,600.00	91,898.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>21,837,310.58</b>	<b>24,156,688.79</b>	<b>20,369,171.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>21,837,310.58</b>	<b>24,156,688.79</b>	<b>20,369,171.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	13,812,000.00	13,812,000.00	13,812,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	41,203,967.38	41,203,967.38	41,203,967.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,906,000.00	6,906,000.00	6,657,202.87
一般风险准备			
未分配利润	77,486,946.67	73,618,674.90	57,554,092.48
<b>所有者权益合计</b>	<b>139,408,914.05</b>	<b>135,540,642.28</b>	<b>119,227,262.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>161,246,224.63</b>	<b>159,697,331.07</b>	<b>139,596,434.20</b>

## 2. 母公司利润表

单位：元

项目	2020年1月—4月	2019年度	2018年度
----	------------	--------	--------



一、营业收入	30,470,982.42	118,728,820.45	146,023,681.77
减：营业成本	19,590,614.60	77,224,245.07	93,006,926.79
税金及附加	373,963.91	1,463,959.39	1,566,289.31
销售费用	2,245,005.73	7,428,503.95	8,065,512.37
管理费用	2,277,783.73	8,074,652.92	8,019,724.57
研发费用	2,329,057.86	6,394,505.26	6,553,247.61
财务费用	-1,058,542.09	-1,211,994.52	-2,129,960.54
其中：利息收入	414,308.10	414,308.10	258,673.20
利息费用			
加：其他收益	74,520.00	186,965.12	551,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	157,343.24	357,911.63	231,097.64
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）			
信用减值损失	352,325.17	-817,387.10	
资产减值损失	-1,053,975.15	0.00	-113,776.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,243,311.94	19,082,438.03	31,611,163.05
加：营业外收入		440.00	
减：营业外支出		625,433.04	32,705.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,243,311.94	18,457,444.99	31,578,457.95
减：所得税费用	375,040.17	2,144,065.44	4,010,067.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,868,271.77	16,313,379.55	27,568,390.79
（一）持续经营净利润	3,868,271.77	16,313,379.55	27,568,390.79
（二）终止经营净利润			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 可供出售金融资产公允价值变动损			

益			
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>	3,868,271.77	16,313,379.55	27,568,390.79
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

### 3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2020年1月—4月	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	38,796,272.06	120,890,411.89	144,879,959.61
收到的税费返还	2,152,259.45	6,218,175.59	9,930,219.59
收到其他与经营活动有关的现金	320,368.15	2,312,354.86	2,727,006.68
<b>经营活动现金流入小计</b>	41,268,899.66	129,420,942.34	157,537,185.88
购买商品、接受劳务支付的现金	38,685,735.77	76,199,491.20	98,255,776.17
支付给职工以及为职工支付的现金	8,040,159.74	20,132,236.60	21,247,414.20
支付的各项税费	814,821.04	5,160,777.52	3,955,605.87
支付其他与经营活动有关的现金	3,547,331.81	6,643,915.16	4,753,077.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	51,088,048.36	108,136,420.48	128,211,873.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-9,819,148.70	21,284,521.86	29,325,312.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	455,075,536.24	959,493,228.63	467,804,205.54
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	0.00	0.00	172.41
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	455,075,536.24	959,493,228.63	467,804,377.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,870,105.00	474,972.00	4,589,929.33
投资支付的现金	445,017,315.50	973,236,133.00	484,522,071.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	451,887,420.50	973,711,105.00	489,112,001.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	3,188,115.74	-14,217,876.37	-21,307,623.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>694,607.30</b>	<b>713,451.46</b>	<b>1,442,558.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-5,936,425.66</b>	<b>7,780,096.95</b>	<b>9,460,247.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额	38,553,310.02	30,773,213.07	21,312,965.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>32,616,884.36</b>	<b>38,553,310.02</b>	<b>30,773,213.07</b>

## 2020 年 1 月—4 月母公司所有者权益权益变动表

单位：元

[illegible]

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>13,812,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>41,203,967.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,906,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>77,486,946.67</b>	<b>139,408,914.05</b>

2019 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	13,812,000.00	0.00	0.00	0.00	41,203,967.38	0.00	0.00	0.00	6,657,202.87	0.00	57,554,092.48	119,227,262.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	13,812,000.00	0.00	0.00	0.00	41,203,967.38	0.00	0.00	0.00	6,657,202.87	0.00	57,554,092.48	119,227,262.73
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	248,797.13	0.00	16,064,582.42	16,313,379.55
(一) 综合收益总额											16,313,379.55	16,313,379.55
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	248,797.13	0.00	-248,797.13	
1. 提取盈余公积									248,797.13		-248,797.13	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	13,812,000.00	0.00	0.00	0.00	41,203,967.38	0.00	0.00	0.00	6,906,000.00	0.00	73,618,674.90	135,540,642.28

2018 年度母公司所有者权益变动表

单位：元



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,812,000.00				41,203,967.38				3,900,363.79		32,742,540.77	91,658,871.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,812,000.00	0.00	0.00	0.00	41,203,967.38	0.00	0.00	0.00	3,900,363.79	0.00	32,742,540.77	91,658,871.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,756,839.08	0.00	24,811,551.71	27,568,390.79
（一）综合收益总额											27,568,390.79	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,756,839.08	0.00	-2,756,839.08	
1．提取盈余公积									2,756,839.08		-2,756,839.08	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4. 设定收益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,812,000.00	0.00	0.00	0.00	41,203,967.38	0.00	0.00	0.00	6,657,202.87	0.00	57,554,092.48	119,227,262.73

(三) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 合并财务报表范围及变化情况

(1) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	至最近一期期末实际投资额 (万元)	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	银狐（国际）投资有限公司	100.00	100.00	2,092.8600	2016.06.30至今	新设合并	新设
2	MimeraEuropes.r.o.	100.00	100.00	1,030.0829	2017.03.24至今	非同一控制企业合并	非同一控制企业合并
3	SilverfoxHealthandBeautyInc.	100.00	100.00	0.0007	2018.05.14至今	非同一控制企业合并	非同一控制企业合并
4	KOSMET,INCORPORATED	100.00	100.00	6.9762	2019.03.08至今	非同一控制企业合并	非同一控制企业合并

1、银狐医疗对银狐投资合计出资 300.00 万美元的股份，按照期末汇率折算为 2092.86 万元人民币。

2、银狐投资对 MMR 合计出资 131.80 万欧元的股份，按照期末汇率折算为 1,030.0829 万元人民币。

3、银狐投资对 SFUS 支付股权对价 1 美元，按照期末汇率折算为 0.0007 万元人民币。SFUS 的记账本位币为美元，银狐投资对 SFUS 尚未实缴出资。

4、SFUS 对 KI 支付股权对价 1 万美元，按照期末汇率折算为 6.9762 万元人民币。KI 的记账本位币为美元，SFUS 对 KI 尚未实缴出资。

详情参见本章节之“十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

(2) 民办非企业法人

□适用 √不适用

(3) 合并范围发生变更的原因说明

□适用 √不适用

二、 审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

公司 2018 年度、2019 年度 2020 年 1-4 月份财务会计报告业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了众环审字（2020）280035 号标准无保留意见的《审计报告》。

### 三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

#### （一） 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及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二） 会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司Mimera Europe s, r.o.根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币、本公司之境外子公司银狐（国际）投资有限公司、Silverfox Health and Beauty Inc.、KOSMET,INCORPORATED根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分

个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## （五） 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部

分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2. 合并报表编制的方法

公司以自身和其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。

公司编制合并财务报表，将整个公司视为一个会计主体，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，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （七） 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

公司外币交易均按交易发生日的[即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）即期汇率折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；以公允价值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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2） 外币财务报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### （八） 金融工具（新金融工具准则）

√适用 □不适用

在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

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，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

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。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

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。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，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。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

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，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，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，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。

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，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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。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，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，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，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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。

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。

### （九） 金融工具（原金融工具准则）

√适用 □不适用

在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，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，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.**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，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。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其摊余成本法确定，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，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。

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。

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

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，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。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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。

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。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （十）应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 新金融工具准则下预期信用损失的确认标准、计提方法

对于不含重大融资成分的应收账款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 2. 原金融工具准则下坏账准备的计提方法

##### （1） 单项金额重大并单项计提坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 20%（含 20%）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

##### （2） 按组合计提坏账准备的应收款项

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
应收关联方	合并范围内的企业间作为具有类似信用风险特征	除有确凿证据表明无法收回



款项组合	的应收款项组合	外，不计提坏账准备
账龄组合	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	账龄分析法
押金和保证金等组合	支付的押金以及支付的保证金有确凿证据表明不存在回收风险	不计提坏账准备，但确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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐适用 ☒不适用

(3) 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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## (十一) 存货

☒适用 ☐不适用

### 1. 存货的分类

公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、半成品、委托加工物资、低值易耗品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

### 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

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存

货跌价准备，计入当期损益。

(1) 可变现净值的确定方法：

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，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，合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(2) 包装物

包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(十二) 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

(十三) 投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(十四) 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 本部分所指长期股权投资的范围

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

2. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，公司区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

**A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。**初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

**B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。**发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

**C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。**

**D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。**

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

(3) 公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(4) 公司因其他投资方对其子公司增资而导致公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

## (十五) 固定资产

√适用 □不适用

### 1. 固定资产确认条件

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。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

## 3. 各类固定资产的折旧方法

### (1) 固定资产折旧计提方法

公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

### (2) 固定资产折旧年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19
办公设备	3--5	5	19.00-31.67
融资租入固定资产：	—	—	—
其中：房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5--10	5	9.50-19.00
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19
办公设备	3--5	5	19.00-31.67

## 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对固定资产等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资



产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

#### (十六) 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### (十七) 借款费用

□适用 √不适用

#### (十八) 生物资产

□适用 √不适用

#### (十九) 无形资产与开发支出

√适用 □不适用

##### 1. 无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。

##### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	预计受益年限
金蝶软件	10 年	预计使用年限
CAXA 软件	10 年	预计使用年限
商标	10 年	预计使用年限

1、根据土地使用权登记证上规定年限为 50 年，商标根据商标注册证为 10 年。

2、根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1 号）文件规定，企事业单位购进软件，凡符合无形资产确认条件的，可以按照无形资产进行核算，经主管税务机关核准，摊销年限可以适当缩短，最短可为 2 年。《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定：第六十七条 无形资产按照直线法计算的摊销费用，准予扣除。无形资产的摊销年限不得低于 10 年。作为投资或者受让的无形资产，有关法律规定或者合同约定使用年限的，可以按照规定或者



约定的使用年限分期摊销。

3、公司的金蝶软件与 CAXA 软件价值较大，且为一次性购买性质，后期可提供维护参照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定：第六十七条，企业使用金蝶软件摊销年限为 10 年，存在一定的合理性，可以确认。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

### 4. 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 5. 开发阶段研发支出资本化的条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 6. 内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，若不满足资本化条件的，于发生时计入当期损益；满足资本化条件的，确认为无形资产。

## （二十） 长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

## **(二十一) 职工薪酬**

☒适用 ☐不适用

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

### **(1) 短期薪酬**

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

### **(2) 离职后福利**

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### **A、设定提存计划**

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **B、设定受益计划**

公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### **(3) 辞退福利**

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：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；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。

### **(4) 其他长期职工福利**

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **(二十二) 预计负债**

☐适用 ☒不适用

## **(二十三) 股份支付**

☐适用 ☒不适用

## **(二十四) 收入（新收入准则适用）**

☒适用 ☐不适用

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相

关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售美容美发等设备的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并报关出口离岸或客户签收时，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。公司给予客户的信用期通常为 60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## （二十五） 收入（原收入准则适用）

公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司出口销售美容美发等设备，以公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制，公司在具备下列条件后确认收入：1）产品已报关出口，取得有出口加工区海关卡口序列号的出区明细单、报关单、承担运输回单；2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3）出口产品的成本能够合理计算。

境外子公司以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，也没有对已售出的商品实施有效控制，在客户签收时主要风险已转移，依据客户经确认的交易单，确认收入。

(2) 提供劳务收入

①公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

公司按照货物运输服务合同或协议的约定，在提供运输劳务并经客户确认时，根据运输业务回执单确认运输收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

(二十六) 合同资产与合同负债（新收入准则适用）

√适用 □不适用

**合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。**

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后：**

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十七) 政府补助

√适用 □不适用

公司的政府补助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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得

该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

**(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

√适用 □不适用

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，



如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

## （二十九） 经营租赁、融资租赁

√适用 □不适用

### （1）经营租赁

公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合



同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （三十） 所得税

☒适用 ☐不适用

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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，转回减记的金额。

#### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### （三十一） 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

☐适用 ☐不适用

1、执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）新金融工具准则

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

经本公司董事会决议通过，公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度、2017年度的财务报表未予重述。

#### ①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### A、对合并财务报表的影响

单位：元

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	35,257,970.74	货币资金	摊余成本	35,257,970.74
应收账款	摊余成本	10,686,895.88	应收账款	摊余成本	10,686,895.88
其他应收款	摊余成本	1,608,621.92	其他应收款	摊余成本	1,608,621.92

##### B、对公司财务报表的影响

单位：元

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	30,773,213.07	货币资金	摊余成本	30,773,213.07
应收账款	摊余成本	13,715,424.31	应收账款	摊余成本	13,715,424.31
其他应收款	摊余成本	1,315,467.89	其他应收款	摊余成本	1,315,467.89

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

##### A、对合并报表的影响

单位：元

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
货币资金	35,257,970.74			
按新金融工具准则列示的余额				35,257,970.74
应收账款	10,686,895.88			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				10,686,895.88
其他应收款	1,608,621.92			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,608,621.92

## B、对公司财务报表的影响

单位：元

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
货币资金	30,773,213.07			
按新金融工具准则列示的余额				30,773,213.07
应收账款	13,715,424.31			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				13,715,424.31
其他应收款	1,315,467.89			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,315,467.89

## ③首次执行日，金融资产减值准备调节表

## A、对合并报表的影响

单位：元

计量类别	2018年12月31	重分类	重新计量	2019年1月1
------	------------	-----	------	----------

	日（变更前）			日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	562,468.17			562,468.17
其他应收款减值准备	43,768.85			43,768.85

## B、对公司财务报表的影响

单位：元

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	528,136.95			528,136.95
其他应收款减值准备	43,768.85			43,768.85

## ④对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

单位：元

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	49,331,692.53	6,657,202.87	1,051,546.88
2019年1月1日	49,331,692.53	6,657,202.87	1,051,546.88

## (2) 新收入准则

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司董事会决议通过，公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

## ① 对2020年1月1日财务报表的影响

单位：元

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	9,702,111.60	17,508,783.41	9,702,111.60	17,508,783.41
存货	28,333,763.94	17,641,702.34	28,333,763.94	17,641,702.34
其他流动资产	25,289,249.40	25,201,260.00	25,289,249.40	25,201,260.00
预收账款	7,008,947.32	6,887,478.07		
合同负债			7,008,947.32	6,887,478.07

应交税金	1,982,683.83	1,922,556.17	1,984,578.38	1,922,556.17
未分配利润	60,950,180.18	73,618,674.90	60,950,180.18	73,618,674.90
盈余公积	6,906,000.00	6,906,000.00	6,906,000.00	6,906,000.00

②对 2020 年 4 月 30 日/2020 年 1-4 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 4 月 30 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年 1-4 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 4 月 30 日资产负债表的影响

单位：元

报表项目	2020 年 4 月 30 日 新收入准则下金额		2020 年 4 月 30 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			7,099,447.20	7,068,137.18
合同负债	7,099,447.20	7,068,137.18		

2、重大会计政策变更

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注五、21、“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行。

公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）金融资产减值

#### 以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后：

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### 以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度、2017 年度：

##### ①坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

##### ②存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



## (5) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (6) 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,公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

## (7) 所得税

公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

单位:元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2019/12/31	由原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量	应收款项	9,702,111.60		9,702,111.60
2019/12/31	由原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量	其他应收款	2,334,858.27		2,334,858.27
2018/12/31	财务格式变更	应收票据及应收账款	10,686,895.88		
2018/12/31	财务格式变更	应收账款			10,686,895.88
2018/12/31	财务格式变更	应收票据			
2018/12/31	财务格式变更	应付票据及应付账款	11,000,863.99		
2018/12/31	财务格式变更	应付账款			11,000,863.99
2018/12/31	财务格式变更	应付票据			

## 2. 会计估计变更

□适用 √不适用

## (三十二) 前期会计差错更正

□适用 √不适用

## (三十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

□适用 √不适用

## 四、 报告期内的主要财务指标分析

## (一) 盈利能力分析

## 1. 会计数据及财务指标

项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
营业收入（元）	33,694,338.67	126,600,687.22	148,666,316.35
净利润（元）	2,520,037.94	12,102,033.62	21,557,678.21
毛利率（%）	40.13	36.76	35.89
期间费用率（%）	27.94	23.59	18.04
净利率（%）	7.48	9.56	14.50
加权平均净资产收益率（%）	2.02	10.25	21.95
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率（%）	2.15	10.35	21.30
基本每股收益（元/股）	0.18	0.88	1.59
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.88	1.59

## 2. 波动原因分析

1、公司 2019 年度营业收入同比下降 14.84%，主要原因为国际贸易政策的影响。公司产品主要出口海外，面向不同的国家或者地区，贸易极易受到国际关系与贸易政策的影响，2018 年以来美国与中国的持续的贸易战，对公司产品出口造成一定影响。

2020 年 1-4 月份公司营业收入为 3,369.43 万元，略低于去年同期营业收入，主要原因为 2020 年 4 月份欧美疫情较为严重，公司第一大客户 WEELKO BARCELONA, S.L. 削减对公司的采购规模。

2、2019 年度净利润较 2018 年度减少了 945.56 万元，同比下降 43.86%，主要原因为 2019 年度营业收入同比下降 14.84%，公司产品销售所产生毛利同比减少 681.40 万元。同时，公司于 2018 年 5 月份通过股权转让方式控股 SFUS，随着子公司 SFUS 业务规模逐步扩大，子公司 SFUS 2019 年度发生管理费用同比增加 219.56 万元，另外子公司 MMR 因 2019 年度提高员工待遇、新增会计及法务咨询等事项同增加了 71.83 万元。公司 2019 年度净利润同比波动主要由上述原因引起。

2020 年 1-4 月份净利润较往年同期偏少，主要原因为 2020 年 4 月份欧美疫情严重，公司部分海外客户暂停或减少经营，对公司的采购有所减少，同时公司预付设备款发生减值，长期来看，公司盈利能力较强。

3、公司报告期内的销售毛利率逐年上升，主要原因为公司逐步完成产品的更新换代，公司所销售产品附加值更高。

4、公司 2019 年度期间费用率同比上升 5.54%，主要原因为公司 2019 年期间费用较 2018 年增加了 303.71 万元，同比增长了 11.32%。公司于 2018 年 5 月份通过股权转让方式控股 SFUS，随着子公司 SFUS 业务规模逐步扩大，子公司 SFUS 2019 年度发生管理费用同比增加 219.56 万元，另外子公司 MMR 因 2019 年度提高员工待遇、新增会计及法务咨询等事项同增加了 71.83 万元。

公司 2020 年 1-4 月份期间费用率为 27.94%，较 2019 年度上升 4.35%，主要原因为 2020 年 4

月份公司营业收入同比有所减少，致使 2020 年 1-4 月份期间费用率较 2019 年有所上升。

5、公司 2019 年净资产收益率同比下降主要由公司 2019 年净利润下降及公司净资产逐年增加所致。

## （二） 偿债能力分析

### 1. 会计数据及财务指标

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	15.07	16.65	16.13
母公司的资产负债率（%）	13.54	15.13	14.59
流动比率（倍）	4.75	4.53	4.38
速动比率（倍）	3.25	3.38	2.84

### 2. 波动原因分析

公司无银行借款，资产负债率较低，流动比率及速动比率较高，且报告期内偿债能力指标较为稳定。总体来看，公司偿债能力较强。

## （三） 营运能力分析

### 1. 会计数据及财务指标

项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
应收账款周转率（次/年）	5.53	12.42	16.46
存货周转率（次/年）	0.65	2.61	3.17
总资产周转率（次/年）	0.23	0.90	1.21

### 2. 波动原因分析

1、公司 2019 年度的应收账款周转率同比略有下降，主要原因为公司因贸易战等国际贸易环境的变化公司 2019 年度营业收入同比下降 14.84%的同时，应收账款平均余额上升 12.84%，导致公司应收账款周转率略有下滑；

2、公司 2019 年度的存货周转率同比有所下降，主要原因为在公司 2019 年度存货平均余额同比基本保持稳定的同时，因国际贸易环境变化，公司业务规模略有收缩，营业成本同比减少了 15.97%，导致 2019 年度存货周转率出现下降；

3、公司 2019 年度总资产周转率同比有所下降，主要原因为在公司受国际贸易政策的影响 2019 年度营业收入同比出现下降的同时，因报告期各期间均实现盈利，平均资产总额逐期增加，致使 2019 年度总资产周转率同比出现下降的情形。

## （四） 现金流量分析

### 1. 会计数据及财务指标

项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,494,552.57	20,873,278.14	17,621,600.07

投资活动产生的现金流量净额（元）	3,188,115.74	-14,851,636.82	-8,658,423.28
筹资活动产生的现金流量净额（元）		234,069.00	
现金及现金等价物净增加额（元）	-7,611,829.53	6,969,161.78	10,405,735.37

## 2. 现金流量分析

### （1）经营活动产生的现金流量净额变动分析

2019 年度较 2018 年度经营活动现金流量净额增长较快，由 17,621,600.07 元增长为 20,873,278.14 元，增加额为 3,251,678.07 元。2019 年度经营活动现金流量净额增长的主要原因为：①因公司受国际贸易环境影响 2019 年度营业收入同比减少 22,065,629.13 元，致使公司 2019 年度经营活动现金流入金额同比减少 19,278,361.98 元；②因公司 2019 年度适度缩减了业务规模，公司 2019 年度营业成本同比减少 15,251,642.44 元；同时公司调整存货管理政策，为保障现金流减少了原材料及半成品的储备，2019 年度存货余额同比减少 4,668,575.46 元；此外，公司对供应商协商争取了更为宽松的信用政策，2019 年末应付账款余额同比增加 2,931,862.95 元。主要受上述因素影响，致使公司当期经营活动现金流出金额同比减少 23,614,669.54 元。③2019 年度公司经营活动现金流出金额同比减少额大于现金流入金额，是公司在营业收入下降的同时经营活动现金流量净额同比增长的主要原因，体现了公司较强的财务核算及风险管控能力。

2020 年 1-4 月份经营活动现金流量净额为-1,149.46 万元，主要原因为公司 2020 年 1-4 月份增加了一次性防护口罩的生产及销售业务，公司为此购置了部分设备及原材料，2020 年 4 月末预付原材料采购款较期初增加 1,404.94 万元，预付设备款较期初增加 453.68 万元。

### （2）投资活动产生的现金流量净额变动分析

公司报告期各期间投资活动产生的现金流量净额主要为公司以自有资金购买的理财产品及购建固定资产支付的金额。

### （3）公司报告期内筹资活动所产生的现金流量主要为股东实缴增资款。

## （五）其他分析

☐适用 ☒不适用

## 五、 报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入分析

#### 1. 各类收入的具体确认方法

公司出口销售美容美发等设备，以公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制，公司在具备下列条件后确认收入：1）产品已报关出口，取得有出口加工区海关卡口序列号的出口明细单、报关单、承担运输回单；2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3）出口产品的成本能够合理计算。

公司外销均按照FOB模式与海外客户进行结算，公司以货物报关后上船时船运单日期确认收

入。

境外子公司以在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时，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，在客户签收时主要风险已转移，依据客户经确认的交易单，确认收入。

## 2. 营业收入的主要构成

### (1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2020年1月—4月		2019年度		2018年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
美容床及配件	21,117,635.88	62.67	80,526,391.34	63.61	83,065,406.84	55.88
美容仪及配件	3,961,712.93	11.76	21,400,062.37	16.90	32,531,926.56	21.88
功能机	2,349,833.36	6.97	12,666,249.56	10.00	14,263,366.73	9.59
美容凳	2,612,015.88	7.75	6,049,220.65	4.78	11,330,367.41	7.62
美容工具车	1,054,036.29	3.13	5,414,756.83	4.28	6,892,606.36	4.64
其他	2,434,532.19	7.23				
其他业务收入	164,572.14	0.49	544,006.47	0.43	582,642.45	0.39
合计	33,694,338.67	100.00	126,600,687.22	100.00	148,666,316.35	100.00
波动分析	<p>1、公司 2019 年度营业收入同比下降 14.84%，主要原因为国际贸易政策的影响。公司产品主要出口海外，面向不同的国家或者地区，贸易极易受到国际关系与贸易政策的影响，2018 年以来美国与中国的持续的贸易战，对公司产品出口造成一定影响。同时，公司 2019 年度逐步对产品进行升级换代，新型产品价格有所上升，新型产品的推广及公司客户对新型产品的接受均需要时间。</p> <p>公司 2020 年 1-4 月份营业收入同比有所减少，主要原因为受海外疫情日期严重的影响，部分公司客户因无法正常经营减少了对公司的采购，其中公司第一大客户 WEELKO BARCELONA, S. L. 因为欧洲疫情严重暂停经营，2020 年 4 月份未对公司进行采购。期后随着欧洲疫情的稳定，双方已恢复正常合作。</p> <p>针对公司收入下降公司采取的应对措施如下：</p> <p>(1) 加大新产品研发及投产，提高生产效率，降低生产成本；</p> <p>(2) 积极参加国际展会，开拓新客户，拓展销售渠道；</p> <p>(3) 针对国外疫情日趋严重的基本情况，就订单生产及产品发货、销售回款等事项积极与客户沟通，针对客户的不同情况在风险可控的前提下放宽信用政策；</p> <p>(4) 增加口罩等防护产品及牙科椅的生产线，积极增加新的利润增长点。</p> <p>公司通过上述应对措施，公司产品毛利率呈逐渐上升趋势，目前公司已基本完成产品迭代；公司海外客户因疫情情况不同程度地延迟了开工时间，部分</p>					

公司的主要客户因其当地疫情原因暂停了对公司的采购，或因疫情部分客户无法正常接收货物，公司与对方沟通后对发货时间进行了合理顺延，但未出现取消订单的情形。

随着海外疫情的逐渐稳定，海外疫情对公司销售的影响不断减小，公司2020年8月出口报关金额环比大幅增长，已出现复苏迹象。

2020年主营业务收入中的其他主要为一次性口罩等防护产品，系本期新增的业务。

2、公司报告期各期间医疗器械产品与非医疗器械产品收入金额及占比情况如下

单位：元

项目	2020年1-4月份		2019年度		2018年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
非医疗器械	33,172,360.66	98.45%	126,589,184.95	99.99%	148,666,316.35	100.00%
医疗器械	521,978.01	1.55%	11,502.27	0.01%		
合计	33,694,338.67	100.00%	126,600,687.22	100.00%	148,666,316.35	100.00%

## (2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位:元

项目	2020年1月—4月		2019年度		2018年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
中国	3,391,985.36	10.07	17,261,119.68	13.63	18,505,293.00	12.45
西欧	10,143,052.99	30.10	58,058,172.00	45.86	73,675,035.01	49.56
东欧	8,180,848.86	24.28	16,026,336.76	12.66	21,916,301.28	14.74
亚洲	2,705,325.78	8.03	10,630,278.72	8.40	8,949,771.83	6.02
美洲	9,273,125.68	27.52	24,624,780.06	19.45	25,619,915.23	17.23
合计	33,694,338.67	100.00	126,600,687.22	100.00	148,666,316.35	100.00
原因分析	<p>公司报告期内对各地区销售收入占比相对较为稳定。2020年1-4月份国内销售收入占比较上期出现下降,主要原因为2020年1-4月份因国内疫情较为严重,对公司国内销售造成一定影响,致使国内销售占比出现下降。</p>					

## (3) 按生产方式分类

□适用 √不适用

## (4) 按销售方式分类

√适用 □不适用

单位:元

项	2020年1月—4月	2019年度	2018年度
---	------------	--------	--------



目	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
内销	3,391,985.36	10.07	17,261,119.68	13.63	18,505,293.00	12.45
外销	30,302,353.31	89.93	109,339,567.54	86.37	130,161,023.35	87.55
合计	33,694,338.67	100.00	126,600,687.22	100.00	148,666,316.35	100.00

公司报告期内公司外销收入占比较为稳定。

1、公司外销的主要出口国及地区情况如下：

单位：元

项目	2020年1月—4月		2019年度		2018年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
西欧	10,143,052.99	30.10	58,058,172.00	45.86	73,675,035.01	49.56
东欧	8,180,848.86	24.28	16,026,336.76	12.66	21,916,301.28	14.74
亚洲	2,705,325.78	8.03	10,630,278.72	8.40	8,949,771.83	6.02
美洲	9,273,125.68	27.52	24,624,780.06	19.45	25,619,915.23	17.23
合计	30,302,353.31	89.93	109,339,567.54	86.37	130,161,023.35	87.55

2、公司对主要境外客户销售情况如下：

单位：元

原因分析

2020年1-4月份				
序号	客户名称	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	WEELKO BARCELONA, S. L.	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	6,173,962.79	18.32
2	Skin Act	美容凳、美容床、喷雾机等	3,843,560.31	11.41
3	GIMA S. P. A	美容凳、美容床等	1,007,361.33	2.99
4	Alveola Kft.	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	992,077.49	2.94
5	SOLENI Beauty & Medical	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	751,165.44	2.23
合计		-	12,768,127.36	37.89
2019年度				
序号	客户名称	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	WEELKO BARCELONA, S. L.	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	40,802,793.08	32.23

2	Skin Act	美容床、脸部美容仪器	7,458,731.32	5.89
3	BEAUTYLIFE COMPANY	美容床、美容仪	3,048,220.53	2.41
4	Alveola Kft.	美容床、美容仪	2,024,844.47	1.6
5	KAZARO WOLOSZYN WISNIEWSKI SP. J.	美容床和其他美容设备	2,017,467.28	1.59
合计		-	55,352,056.68	43.72
2018 年度				
序号	客户名称	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	WEELKO BARCELONA, S.L.	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	49,467,791.41	33.27
2	Skin Act	美容床、脸部美容仪器	5,948,742.89	4
3	BEAUTYLIFE COMPANY	美容床、美容仪	5,196,256.01	3.5
4	Alveola Kft.	美容床、美容仪	3,394,147.36	2.27
5	Safety4you BV	美容床以及其他美容仪器	3,009,390.64	2.02
合计		-	67,016,328.31	45.06

3、公司主要境外客户的基本信息如下：

序号	企业名称	注册地	法定代表人/有权代表人	存续期限
1	WEELKO BARCELONA, S.L.	Cami de la garreta, num.92 Pologon Induatial la valldan, 08600 Berga, Barcelona (西班牙)	Maxim Sorochanov	2010年至今
2	Skin Act	10464 Llex Ave., Pacoima, CA 91331 (美国)	Dro Hartoonians	2006年至今
3	BEAUTYLIFE COMPANY	VLADIVOSTOK, RUSSIA, NERCHINSKAYA ST., 40 Russia (俄罗斯)	Max Sorochanov	2009年至今
4	Alveola Kft.	H-1 143 Budapest, Gizella ut 28/A (布达佩斯)	Richard Dani	1993年成立至今
5	KAZARO WOLOSZYN WISNIEWSKI SP. J.	42-600 Tarnowskie Gory, ul.Nakielska 35 (波兰)	Stanislaw Woloszyn	2007年至今
6	Safety4you BV	Uraniumweg 10 8445 PH Heerenveen, The Netherland (荷兰)	Elena van den Berg-Pak	2006年至今
7	GIMA S.P.A	Via Tommaso Grossi 1 - Milano - Italy (意大利)	Nicola Manzoni	1926年至今

公司与上述主要外销客户均已签订框架协议，主要条款中约定了合同有效期，通常为1年；订购产品类别：主要是美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件；结算方式：以FOB模式，按双方商定的币种结算；质量标准：主要按甲方质量标准；定价原则：未约定具体价格和数量，每一次的发货数量、货款总数，由双方按照实际交易时点的市场价格确认并执行；信用政策：针对每家客户具体情况约定了不同的信用期。

境外销售模式：公司境外销售均以FOB模式进行买断式交易。

订单获取方式、定价原则：公司主要通过国际展会、客户介绍等方式获取新的客户，通过提供优质产品维护与客户的合作关系并不断获取客户订单。公司在与客户合作过程中均以市场价格为依据协商确定最终销售价格。

结算方式：以FOB模式，按双方商定的币种结算

信用政策：针对新合作的海外客户，双方签订合同后预收30%货款，公司按照双方所签订合同安排生产，生产完成后客户支付40%，报关发货后客户支付剩余30%货款；针对长期合作、信誉较好的大客户，公司会针对性地适当放宽信用政策。因此，公司应收账款余额控制在正常水平。

4、公司主要外销客户的信用政策如下：

单位	付款方式
WEELKO BARCELONA, S.L.	月结，每月15日前支付货款
Skin Act	30%定金，70%出货前
USA SALON & SPA INC	0%定金，100%到港前付清
Mepix Handels KG	0%定金，100%到港前付清
INSTRUMENTOS MEDICOS DE COLOMBIA	30%定金，20%出货前，50%尾款出货后60天支付
NAZIH SAUDI COMPANY FOR COSMETICS	50%定金，50%尾款出货后45天支付
BEAUTYLIFE COMPANY	0%定金，100%到港前付清（最大放单额为两个柜）

5、公司报告期内内销与外销的主营业务收入的毛利率对比情况如下：

单位：万元

项目	2020年1-4月			2019年度			2018年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
内销业务	322.74	202.99	37.11%	1,671.71	1,025.54	38.65%	1,792.27	1,089.30	39.22%
外销业务	3,030.24	1,803.18	40.49%	10,933.96	6,925.93	36.66%	13,016.10	8,381.61	35.61%
合计	3,352.98	2,006.16	40.17%	12,605.67	7,951.47	36.92%	14,808.37	9,470.91	36.04%

由上表可知，公司报告期内内销与外销的主营业务收入的毛利率不存在较大差异，具有合理性。

6、公司在销售所涉国家和地区依法取得的资质、许可情况如下：

公司外销地区主要为欧盟、美国、沙特、日本等地区。

①欧盟地区

A、RoHS 认证

Restriction of Hazardous Substances，欧盟颁布的《关于在电气、电子中禁止使用某些有害物质的指令》相关要求，销往欧洲的产品需要通过RoHS测试。

注册号	产品	颁发日期	有效期
-----	----	------	-----

AT1305752R	Basic Equipment (美容辅助仪器)	2013-05-24	长期
AT1307638R	Facial Steamer (喷雾机)	2013-07-10	长期
AT1307637R	Beauty Instrument (美肤仪)	2013-07-10	长期

## B、CE 认证

欧盟对产品的认证,通过认证的商品可加贴 CE (Conformite Europeenne 的缩写) 标志,表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求,可在欧盟统一市场内自由流通,要求加贴 CE 标志的产品如果没有 CE 标志的,将不得进入欧盟市场销售。

证书编号/测试报告号	产品名称	颁发日期/ 出具日期	有效期
140414103GZU-001	Nail Work Station (美甲仪)	2017-01-13	长期
LVD GZES17010000912HS	Foot Spa Chair (足浴按摩 仪)	2017-02-17	长期
GZEM1701000405HSV	Foot Spa Chair (足浴按摩 仪)	2017-02-22	长期
LVDGZES1908021778HS	Hot Towel Cabinet (毛巾柜)	2019-12-05	长期
GZEM160400230101V	Hot Towel Cabinet (毛巾柜)	2017-01-09	长期
GZEM1904012235HSV	Electric Beauty Bed (美容 床)	2019-04-25	长期
GZEM1904012236HSV	Electric Beauty Bed (美容 床)	2019-04-26	长期
GZEM1904012237HSV	Electric Beauty Bed (美容 床)	2019-04-25	长期
LVD GZES1904015566HS	Electric Beauty Bed (美容 床)	2019-04-29	长期
LVD GZES1904015567HS	Electric Beauty Bed (美容 床)	2019-04-30	长期
LVD GZES1904015568HS	Electric Beauty Bed (美容 床)	2019-04-30	长期
GZEM1705002793HSV	Pedicure Chair (修甲椅)	2017-06-01	长期
GZEM1705002796HSV	Pedicure Chair (修甲椅)	2017-06-01	长期
LVD GEZS1705007853HS	Pedicure Chair (修甲椅)	2017-05-24	长期
LVD GEZS1705007880HS	Pedicure Chair (修甲椅)	2017-05-24	长期
GZEM1805002635HSV	Facial Steamer (喷雾机)	2019-06-27	长期
LVD GZES1805007884HS	Steamer (喷雾机)	2019-07-11	长期
801782400465	Facial Steamer (喷雾机)	2017-05-16	2021-05-15
801782390157	Facial Steamer (喷雾机)	2017-05-16	2021-05-15
GZEM1702000763HSV	High-temperature Sterilizer (高温杀菌机)	2017-03-16	长期
LVD GZES1702001995HS	High-temperature Sterilizer (高温杀菌机)	2017-07-11	长期
GZEM17010000402HSV	Twin Wax Heater (蜡疗仪)	2017-02-22	长期
LVD GZES1701000909HS	Twin Wax Heater (蜡疗仪)	2017-02-17	长期
GZEM1509004893HSV	Wash Unit (洗头床)	2017-01-20	长期

GZEM1702000762HSV	Foot Spa Basin (洗脚盆)	2017-03-06	长期
LVD GZES1705007753HS	Foot Spa Basin (洗脚盆)	2018-06-04	长期
GZEM1703001024HSV	Beauty Instrument (美肤仪)	2017-03-27	长期
LVD GZES1703002690HS	Beauty Instrument (美肤仪)	2017-07-27	长期
801782330115	Beauty Instrument (美肤仪)	2017-05-16	2021-05-15
801782320108	Beauty Instrument (美肤仪)	2017-05-16	2021-05-15
801782340122	Beauty Instrument (美肤仪)	2017-05-16	2021-05-15
801782310101	Beauty Instrument (美肤仪)	2017-05-16	2021-05-15
801782350129	Beauty Instrument (美肤仪)	2017-05-16	2021-05-15
GZEM1908014911HSV	Wood' s Lamp (吴氏灯)	2019-08-27	长期
LVD GZES1908021780HS	Wood' s Lamp (吴氏灯)	2019-12-27	长期
STUES0017010401699TX	Wellness Bed (护理床)	2017-01-07	长期
STUEM0017010401700TX	Wellness Bed (护理床)	2017-01-05	长期
GZME150400029901-01	Portable Skin Scrubber (铲皮刀)	2015-08-24	长期
GZME150400029802-02	Portable Skin Scrubber (铲皮刀)	2015-12-31	长期
GZME150400029801-02	Portable Skin Scrubber (铲皮刀)	2015-12-31	长期
CE 691963	Integral Dental Units (牙科综合治疗机)	2020-02-11	2024-05-26
80283712 001	Control Box (程控器)	2020-01-13	长期
LVD GZES1606008247LM	Magnifying Lamp (放大镜)	2017-02-17	长期
GZEM1708004853LMV	Magnifying Lamp (放大镜)	2017-10-18	长期
GZEM1704002372LMV	Magnifying Lamp (放大镜)	2017-05-05	长期
LVD GZES1708013288LM	Magnifying Lamp (放大镜)	2017-11-27	长期
LVD GZES1606008248LM	Magnifying Lamp (放大镜)	2017-02-17	长期
50359001 002	Disposable Medical Mask (一次性医用口罩)	2020-06-24	长期

## ②美国地区

美国食品和药物管理局 (Food and Drug Administration) 简称 FDA。FDA 是美国政府  
在健康与人类服务部 (DHHS) 和公共卫生部 (PHS) ) 中设立的执行机构之一。产品出口美国  
国, FDA 是强制性的要求, 企业必须完成 FDA 注册或检测, 方可出口美国。

注册号	产品名称	有效期
2006US621548	Electric Treatment Table (康复床)、 Facial Steamer (喷雾机)、Beauty Instrument (美肤仪)、Isolation Mask (防 护口罩)	至2020-12-31

## ③日本地区

PSE 认证是日本强制性安全认证, 用以证明电机电子产品已通过日本电气和原料安全法

(DENAN Law) 或国际 IEC 标准的安全标准测试。日本法律规定, 498 种产品进入日本市场必须通过 PSE 安全认证。其中, 165 种 A 类产品应取得菱形的 PSE 标志, 333 种 B 类产品应取得圆形 PSE 标志。

注册号	产品名称	颁发日期	有效期
ENC170104GZ15	Facial Steamer (喷雾机)	2017-01-16	长期
ENC1910181GZ25	Electric Barber Chair (洗头床)	2019-10-23	长期

④沙特地区

SASO 是英文 Saudi Arabian Standards Organization 的缩写, 即沙特阿拉伯标准组织。SASO 负责为所有的日用品及产品制定国家标准。沙特阿拉伯工业及商务部及 SASO 要求所有 SASO 认证标准包含的产品在进入沙特海关时有 SASO 认证证书。

测试报告号	产品名称	颁发日期	有效期
SDHL1601001154FT	Beauty Bed (检疫床)	2016-06-07	长期

报告期内不存在被境外销售所涉及国家和地区处罚或者立案调查的情形。

公司在销售所涉及国家和地区依法取得的资质、许可不存在近期到期无法续期影响销售的情况。

(5) 其他分类

√适用 □不适用

单位: 元

类型

项目

2020 年 1 月—4 月

2019 年度

2018 年度

金额

占比 (%)

金额

占比 (%)

金额

占比 (%)

经销商

25,378,804.85

75.32%

95,658,602.11

75.89

120,607,973.64

81.45

直销客户

8,315,533.82

24.68%

30,398,078.64

24.11

27,475,700.26

18.55

合计

33,694,338.67

100.00

126,056,680.75

100.00

148,083,673.90

100.00

原因分析

1、公司报告期各期间经销商客户与直销客户毛利率比对情况如下：

单位：万元

项目	2020 年 1-4 月			2019 年度			2018 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
经销商	2,606.28	1,648.39	36.75	9,565.86	6,242.92	34.74	12,060.80	7,734.00	35.87
直销商	746.69	357.78	52.09	3,039.81	1,708.55	43.79	2,747.57	1,736.92	36.78
合计	3,352.98	2,006.16	40.17	12,605.67	7,951.47	36.92	14,808.37	9,470.91	36.04

公司直销毛利率略高于经销商客户销售毛利率，且呈逐年会所上涨趋势，主要原因因为境外子公司MMR和SFUS的对外销售额在逐步扩大所导致



经销商是从事商品交易业务，在商品买卖过程中拥有产品的所有权的中间商。经销商具有独立的经营机构，拥有商品的所有权（买断制造商的产品/服务），获得经营利润，多品种经营，经营活动过程不受或很少受供货商限制，与供货商责权对等。

采取经销商模式的必要性：公司海外销售占比较高，公司长期合作的主要经销商客户均为当地较大的美容器材经销商，因公司尚未在海外主要产品销售地区建立销售网络，因此将产品卖给当地美容器材经销商进行销售，对于公司稳定销售及盈利能力具有必要性。公司与经销商客户之间均为买断式交易。

## 2、同行业可比公司采用经销商模式的情况如下：

公司名称	销售模式
银狐医疗	公司目前主要采用以经销为主，直销为辅的方式进行销售。在销售过程中，境内与境外的客户均采用买断式方式进行销售。
荣泰健康 (603579)	公司产品在国内销售以经销模式为主，对经销商的销售均为买断式销售。公司境内直销主要为对大客户直接销售。公司外销均为直接销售，即公司直接为境外客户提供代工生产，境外客户购买产品后自行确定产品品牌、销售渠道和销售价格，出口业务无经销模式。
麒盛科技 (603610)	为促进国内市场销售，进一步提升索菲莉尔品牌的知名度，公司通过遴选择优的方式在各地区选择经销商，并签订经销合同。经销商在公司的指导下开展市场建设和完成年度销售目标，并负责经销地区的售后服务工作。 床垫厂商合作模式：公司已与美国床垫市场占有率前两位的品牌商舒达席梦思（SSB）、泰普尔丝涟（TSI）建立了多年的合作关系，公司设计并生产多种型号的智能电动床供其选择，床垫商将公司生产的智能电动床与其自产或外购的床垫成套推向市场。公司将生产的智能电动床卖给床垫厂商，再由床垫厂商附上其自有品牌，将整床销售给最终消费者。
康德莱 (603987)	公司在国内市场采用以代理经销为主的营销模式，继续推进“代理经销+配送+供应链第三方服务”的销售模式转型，加快终端渠道建设及渗透。 公司的国际营销主要为自主品牌营销+项目合作模式，销售方式分为委托出口和自营出口。

从可比公司对销售模式的表述来看，荣泰健康（603579）海外销售客户也非终端客户，客户性质属于经销商；麒盛科技（603610）的经销商需要受其指导，属于代理经销模式，床垫厂商合作模式的销售客户虽然不属于经销商，但亦不是终端客户，可类比公司的经销模式收入。

## 3、公司与可比公司经销收入占比情况如下：

单位：万元

公司名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	经销占比	营业收入	经销占比
银狐医疗	12,660.07	-	14,866.63	-
其中：经销模式	9,565.86	75.89%	12,060.80	81.45%
荣泰健康（603579）	231,391.18	未披露	229,564.82	未披露
麒盛科技（603610）	252,926.07	-	239,109.10	-
其中：境内经销模式	2,270.26	0.90%	2,924.35	1.22%

其中：床垫厂商合作模式	198,020.90	78.29%	198,420.74	82.98%
康德莱（603987）	181,690.79	未披露	145,005.83	未披露

荣泰健康（603579）、康德莱（603987）均未按销售模式对收入进行分类并披露，无法获取其详细数据。从麒盛科技（603610）经销数据来看，经销收入占比与公司差异较小。

与经销商的合作模式：公司在销售上对经销商及直销客户均为买断式销售，公司产品完成销售后，不保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不会对已售出的商品实施有效控制。

合作的稳定性：公司与主要客户建立了稳定的合作关系，报告期内对主要经销商客户的销售基本保持稳定。

#### 4、公司报告期内对主要经销商客户的销售情况如下：

2020年1-4月份			
序号	客户名称	金额（元）	占当期营业收入比例（%）
1	WEELKO BARCELONA, S. L.	6,173,962.79	18.32
2	Skin Act	3,843,560.31	11.41
3	GIMA S. P. A	1,007,361.33	2.99
4	Alveola Kft.	992,077.49	2.94
5	SOLENI Beauty & Medical	751,165.44	2.23
合计		12,768,127.36	37.89
2019年度			
序号	客户名称	金额（元）	占当期营业收入比例（%）
1	WEELKO BARCELONA, S. L.	40,802,793.08	32.23
2	Skin Act	7,458,731.32	5.89
3	BEAUTYLIFE COMPANY	3,048,220.53	2.41
4	Alveola Kft.	2,024,844.47	1.60
5	KAZARO WOLOSZYN WISNIEWSKI SP. J.	2,017,467.28	1.59
合计		55,352,056.68	43.72
2018年度			
序号	客户名称	金额（元）	占当期营业收入比例（%）
1	WEELKO BARCELONA, S. L.	49,467,791.41	33.27
2	Skin Act	5,948,742.89	4.00
3	BEAUTYLIFE COMPANY	5,196,256.01	3.50
4	Alveola Kft.	3,394,147.36	2.27
5	Safety4you BV	3,009,390.64	2.02
合计		67,016,328.31	45.06

**产品定价原则、交易结算方式、物流：**公司产品在销售定价对直销客户和经销商客户没有区别，均按照市场价格进行销售。公司海外销售均采用FOB模式进行结算。按照FOB模式，在物流运输商公司负责公司至海关的运费，货物上船后的费用由客户承担。

**信用政策：**针对新合作的海外客户，双方签订合同后预收 30%货款，公司按照双方所签订合同安排生产，生产完成后客户支付 40%，报关发货后客户支付剩余 30%货款；针对长期合作、信誉较好的大客户，公司会针对性地适当放宽信用政策。因此，公司应收账款余额控制在正常水平。

公司主要外销客户的信用政策如下：

单位	付款方式
WEELKO BARCELONA, S.L.	月结，每月 15 日前支付货款
Skin Act	30%定金，70% 出货前
USA SALON & SPA INC	0%定金，100%到港前付清
Mepix Handels KG	0%定金，100%到港前付清
INSTRUMENTOS MEDICOS DE COLOMBIA	30%定金，20%出货前，50%尾款出货后 60 天支付
NAZIH SAUDI COMPANY FOR COSMETICS	50%定金，50%尾款出货后 45 天支付
BEAUTYLIFE COMPANY	0%定金，100%到港前付清（最大放单额为两个柜）

**相关退换货政策：**质保期内，质量问题免费维修更换；质保期外更换正常收费；质量问题退货全额退款。公司报告期内未发生退换货的情况。

### 3. 公司收入冲回情况

☐适用 ☒不适用

### 4. 其他事项

☒适用 ☐不适用

#### 1、公司报告期内的经销商家数及增减变动情况如下：

单位：元

项目	2020 年 1-4 月			2019 年度			2018 年度		
	个数	销售额	占比 (%)	个数	销售额	占比 (%)	个数	销售额	占比 (%)
经销商	75	25,378,804.85	75.32	96	95,658,602.11	75.89	140	120,607,973.64	81.45
直销商	194	8,315,533.82	24.68	613	30,398,078.64	24.11	670	27,475,700.26	18.55
合计	269	33,694,338.67	100.00	709	126,056,680.75	100.00	810	148,083,673.90	100.00

#### 2、公司境外客户的区域分布情况如下：

单位：元

项目	2020 年 1 月—4 月		2019 年度		2018 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)

西欧	10,143,052.99	30.10	58,058,172.00	45.86	73,675,035.01	49.56
东欧	8,180,848.86	24.28	16,026,336.76	12.66	21,916,301.28	14.74
亚洲	2,705,325.78	8.03	10,630,278.72	8.40	8,949,771.83	6.02
美洲	9,273,125.68	27.52	24,624,780.06	19.45	25,619,915.23	17.23
合计	30,302,353.31	89.93	109,339,567.54	86.37	130,161,023.35	87.55

公司主要客户主要分布与欧洲与美国地区，与公司外销地区分布情况相匹配，具有合理性。

### 3、主要经销商名称、各期对其销售内容及金额情况如下：

单位：元

2020年1-4月份				
序号	客户名称	销售内容	金额	占营业收入比例(%)
1	WEELKO BARCELONA, S.L.	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	6,173,962.79	18.32
2	Skin Act	美容凳、美容床、喷雾机等	3,843,560.31	11.41
3	GIMA S.P.A	美容凳、美容床等	1,007,361.33	2.99
4	Alveola Kft.	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	992,077.49	2.94
5	SOLENI Beauty & Medical	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	751,165.44	2.23
合计		-	12,768,127.36	37.89
2019年度				
序号	客户名称	销售内容	金额	占营业收入比例(%)
1	WEELKO BARCELONA, S.L.	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	40,802,793.08	32.23
2	Skin Act	美容床、脸部美容仪器	7,458,731.32	5.89
3	BEAUTYLIFE COMPANY	美容床、美容仪	3,048,220.53	2.41
4	Alveola Kft.	美容床、美容仪	2,024,844.47	1.6
5	KAZARO WOLOSZYŃ WISNIEWSKI SP. J.	美容床和其他美容设备	2,017,467.28	1.59
合计		-	55,352,056.68	43.72
2018年度				
序号	客户名称	销售内容	金额	占营业收入比例(%)
1	WEELKO BARCELONA, S.L.	美容凳、美容床、功能机、喷雾机等	49,467,791.41	33.27
2	Skin Act	美容床、脸部美容仪器	5,948,742.89	4
3	BEAUTYLIFE COMPANY	美容床、美容仪	5,196,256.01	3.5
4	Alveola Kft.	美容床、美容仪	3,394,147.36	2.27
5	Safety4you BV	美容床以及其他美容仪器	3,009,390.64	2.02
合计		-	67,016,328.31	45.06

公司报告期内对经销商销售不存在退换货的情况。

公司长期合作的主要经销商客户均为当地较大的美容器材经销商，因公司与经销商客户之间均为买断式交易，且经销商的营业模式为在生产厂家与终端客户之间赚取差价，销售渠道系经销商的核心商业秘密，公司无法获取经销商终端销售数据。公司对主要经销商客户销售情况较为稳定，合理推断公司经销商客户在当地销售情况良好。

公司对经销商客户的销售均为买断式销售，公司与经销商之间的合作均基于权责对等关系，公司产品完成销售后，不保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不会对已售出的商品实施有效控制，在日常经营中不存在公司对经销商进行指导及制定考核目标等管理行为的情况，因公司不存在对经销商管理的情况。公司对经销商的管理除信用政策管理外，未制定其他管理机制。

4、公司报告期内海关报关数据统计如下：

单位：元

项目	2020 年 1-4 月份	2019 年度	2018 年度
出口报关金额（元）	27,508,135.71	104,217,765.30	121,549,069.28

5、公司外销收入与海关报关数据核对情况如下：

单位：元

项目	2020 年 1-4 月份	2019 年度	2018 年度
母公司外销金额	27,081,941.48	101,692,436.88	127,545,602.87
海关报关金额	27,508,135.71	104,217,765.30	121,549,069.28
差额	-426,194.23	-2,525,328.42	5,996,533.59
差异率	-1.57%	-2.48%	4.70%

公司通过查旬系统并导出报关单读入数据，将原始报关单读入数据与调整后母公司外销收入进行对比发现存在一定差异，通过检查了出口报关单，将报关单与读入数据进行对比，发现报关单日期与海关读入数据日期会存在差异，样本平均差异为4天，上述差异主要由海关系统录入时间差造成。因此，公司报告期境外销售收入与海关报关数据不存在较大差异。

6、公司报告期内收到的出口退税情况如下：

单位：元

项目	2020 年 1-4 月份	2019 年度	2018 年度
应退税额	2,350,951.25	6,284,580.82	9,298,117.83
实退税额	2,152,259.45	6,218,175.59	9,930,219.59

7、公司报告期内免抵退税申报汇总表统计基本信息如下：

单位：元

项目	2020 年 1-4 月份	2019 年度	2018 年度
免抵退出口货物劳务销售额	32,807,741.68	98,639,643.36	118,907,098.18
当期单证齐全销售额	32,807,741.68	98,639,643.36	118,907,098.18
出口免抵退税额	4,265,006.51	14,619,925.54	18,347,025.13

免抵退税率	13.00%	14.82%	15.43%
免抵税额	1,914,055.26	8,335,344.72	9,048,907.30
当期应退税额	2,350,951.25	6,284,580.82	9,298,117.83

单证齐全外销金额系公司出口报关并取得提单后，公司收集合同、发票、报关单、提单等资料申请出口退税的收入金额，目前已没有对公司申请出口退税的时间限制，公司一般在期后1~2月份完成前一年度出口退税申报，因此企业单证齐全的外销额与当期出口外销收入之间会有差异，属于正常现象。

8、公司外销均采用FOB模式与客户结算，公司承担公司至海关的运费，无相关保险费发生。

公司报告期内发生的运费与出口报关金额匹配情况如下：

单位：元

项目	2020年1-4月份	2019年度	2018年度
海关报关金额	27,508,135.71	104,217,765.30	121,549,069.28
运费	907,509.77	2,366,328.46	2,981,238.26
运费占比	3.30%	2.27%	2.45%

公司报告期内运费发生额对海关报关金额占比较为稳定，2020年1-4月份运费占比上升的主要原因为因疫情影响，运输费用市场价格有所上升所致。

9、报告期内公司外销产品不属于客户所在国加征关税清单范围中。

公司各报告期内营业收入、成本、利润情况如下：

单位：元

项目	2020年1-4月份	2019年度	2018年度
营业收入	33,694,338.67	126,600,687.22	148,666,316.35
营业成本	20,172,628.57	80,065,442.29	95,317,084.73
营业毛利	13,521,710.10	46,535,244.93	53,349,231.62
营业利润	3,267,802.39	14,935,334.00	25,587,878.02
利润总额	2,906,292.67	14,257,651.03	25,567,806.84
净利润	2,520,037.94	12,102,033.62	21,557,678.21

国际贸易环境对公司报告期内营业收入及盈利能力产生了一定影响，公司已在公开转让说明书之“重大事项提示”披露“对国际市场依赖的风险”及“境外经营的风险”。

## （二） 营业成本分析

### 1. 成本归集、分配、结转方法

公司按品种法对产品成本进行核算，各类产品按照实际发生的成本进行归集，然后根据各产品受益对象进行分配，其中原材料采用月末一次加权平均法进行结转。公司按照收入准则确认产品收入后，同时结转对应产品的营业成本。

### 2. 成本构成分析

#### （1） 按照产品（服务）分类构成：

单位：元



项目	2020年1月—4月		2019年度		2018年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
美容床及配件	12,259,512.13	60.78	49,906,285.44	62.33	51,258,329.51	53.78
美容仪及配件	2,453,756.01	12.16	14,515,188.43	18.13	22,728,359.80	23.85
功能机	1,113,778.04	5.52	7,036,863.87	8.79	7,288,350.06	7.65
美容凳	1,628,388.89	8.07	4,074,516.23	5.09	8,745,382.80	9.17
美容工具车	703,378.90	3.49	3,981,875.62	4.97	4,688,727.78	4.92
其他	1,902,818.51	9.43				
其他业务成本	110,996.09	0.55	550,712.70	0.69	607,934.78	0.63
合计	20,172,628.57	100.00	80,065,442.29	100.00	95,317,084.73	100.00
原因分析	公司报告期内产品成本结构与收入变动基本保持一致，与公司实际经营状况的变动趋势相符。					

## (2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2020年1月—4月		2019年度		2018年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	15,866,052.23	78.65	64,396,375.51	80.43	77,725,437.15	81.54
直接人工	2,268,953.74	11.25	8,057,933.66	10.06	9,110,130.12	9.56
制造费用	2,037,622.60	10.10	7,611,133.12	9.51	8,481,517.46	8.90
合计	20,172,628.57	100.00	80,065,442.29	100.00	95,317,084.73	100.00
原因分析	公司报告期内产品成本构成基本保持稳定。2020年1-4月份直接材料占比略有下降，主要由原材料采购成本下降所致。					

## (3) 其他分类

□适用 √不适用

## 3. 其他事项

□适用 √不适用

## (三) 毛利率分析

## 1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2020年1月—4月			
项目	收入	成本	毛利率(%)
美容床及配件	21,117,635.88	12,259,512.13	41.95
美容仪及配件	3,961,712.93	2,453,756.01	38.06
功能机	2,349,833.36	1,113,778.04	52.60
美容凳	2,612,015.88	1,628,388.89	37.66

美容工具车	1,054,036.29	703,378.90	33.27
其他	2,434,532.19	1,902,818.51	21.84
其他业务收入	164,572.14	110,996.09	32.55
合计	33,694,338.67	20,172,628.57	40.13
原因分析	<p>2020 年 1-4 月份由于新冠病毒的影响公司各类产品售价整体较 2019 年度均有所下降，但是单位成本下降幅度高于销售均价下降幅度，导致公司 2020 年 1-4 月份毛利率较 2019 年度有所上升。</p> <p>公司产品单位成本下降的主要原因为自 2019 年年底起公司产品所耗用的主要原材料钢材、纸箱、定型棉、皮革、电机等市场价格均有所下降，且公司产品单位成本中原材料占比较高，因此原材料价格下调直接导致产品成本降低。</p>		
2019 年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）
美容床及配件	80,526,391.34	49,906,285.44	38.02
美容仪及配件	21,400,062.37	14,515,188.43	32.17
功能机	12,666,249.56	7,036,863.87	44.44
美容凳	6,049,220.65	4,074,516.23	32.64
美容工具车	5,414,756.83	3,981,875.62	26.46
其他			
其他业务收入	544,006.47	550,712.70	-1.23
合计	126,600,687.22	80,065,442.29	36.76
原因分析	<p>2019 年度公司产品综合毛利率同比有所上升。公司主要产品的毛利变动情况如下：</p> <p>（1）美容床及配件 2019 年度、2018 年度毛利率分别为 38.02%、38.29%，为公司的核心产品，毛利率整体处于较高水平。公司美容床及配件产品在 2019 年度销售出现下降的同时能够维持较高毛利率的主要原因系：①公司在美容床的研发投入较高，每年都会向市场推出新产品，产品技术含量较高、更新换代较快；②从 2018 年开始大部分美容床价格有一定幅度的上调；③公司美容床及配件的制造工艺较为成熟，单位产品分摊的制造费用下降，产能得到进一步利用。</p> <p>（2）美容仪及配件 2019 年度、2018 年度毛利率分别为 32.17%、30.14%，为公司的核心产品，毛利率整体处于较高水平。2019 年度毛利率较 2018 年上升了 2.04%，主要原因为公司从 2018 年开始大部分美容仪产品价格有一定幅度的上调。</p> <p>（3）功能机 2019 年度、2018 年度毛利率分别为 44.44%、48.90%，为公司的主要产品，毛利率整体处于较高水平，系因为功能机属于特殊仪器，产品</p>		

	附加值较高。2019 年毛利率较 2018 年下降了 4.46%，主要系因为：1、公司新一代功能机尚处于研发阶段，在产功能机单价较高，因尚未完成升级换代致使产品销量出现下滑；2、功能机整体销量呈下滑趋势，单位产品分摊的制造费用上升。		
2018 年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）
美容床及配件	83,065,406.84	51,258,329.51	38.29
美容仪及配件	32,531,926.56	22,728,359.80	30.14
功能机	14,263,366.73	7,288,350.06	48.90
美容凳	11,330,367.41	8,745,382.80	22.81
美容工具车	6,892,606.36	4,688,727.78	31.97
其他	-	-	
其他业务收入	582,642.45	607,934.78	-4.34
合计	148,666,316.35	95,317,084.73	35.89
原因分析	公司 2018 年度产品毛利率与可比公司平均毛利率大致相符，处于合理水平。		

## 2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
申请挂牌公司	40.13%	36.76%	35.89%
荣泰健康（603579）		36.89%	35.95%
麒盛科技（603610）		39.73%	35.32%
康德莱（603987）		37.88%	34.83%
原因分析	<p>未查找到与公司行业完全一致的公众公司，采用业务相似上市公司相关业务毛利率进行比较。</p> <p>荣泰健康的主要业务为按摩器具的设计、研发、生产、销售，以及打造按摩体验平台，提供共享按摩服务。荣泰健康 2018 年度按摩椅产品毛利率为 35.95%，2019 年度毛利率为 36.89%。</p> <p>麒盛科技主要从事智能电动床及配套产品研发、设计、生产与销售，主要产品为智能电动床、床垫、配件及其他。2018 年度主营业务毛利率为 35.32%，2019 年度毛利率为 39.73%</p> <p>康德莱主要从事医用器械的研发、生产和销售。2018 年度康德莱医疗器械制造业务毛利率为 34.83%，2019 年度毛利率为 37.88%。</p> <p>公司毛利率与可比公司平均毛利率大致相符，处于合理水平。未来，公司将进一步扩大产能，力求产品质量进一步提升，进一步提高品牌知名度，提高竞争优势。</p>		

## 3. 其他分类

□适用 √不适用

## 4. 其他事项

□适用 √不适用

## (四) 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

## 1. 期间费用分析

项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
营业收入（元）	33,694,338.67	126,600,687.22	148,666,316.35
销售费用（元）	2,703,022.94	8,418,186.63	8,921,234.37
管理费用（元）	5,277,590.35	16,117,211.38	13,128,614.11
研发费用（元）	2,329,057.86	6,394,505.26	6,553,247.61
财务费用（元）	-894,555.78	-1,067,663.83	-1,777,965.94
期间费用总计（元）	9,415,115.37	29,862,239.44	26,825,130.15
销售费用占营业收入的比重（%）	8.02	6.65	6.00
管理费用占营业收入的比重（%）	15.66	12.73	8.83
研发费用占营业收入的比重（%）	6.91	5.05	4.41
财务费用占营业收入的比重（%）	-2.65	-0.84	-1.20
期间费用占营业收入的比重总计（%）	27.94	23.59	18.04
原因分析	<p>公司报告期内的期间费用率变动主要由管理费用增长导致，2019 年度管理费用较上期增长 303.71 万元，同比增长了 11.32%，主要原因为公司于 2018 年 5 月份通过股权转让方式控股 SFUS，随着子公司 SFUS 业务规模逐步扩大，子公司 SFUS2019 年度发生管理费用同比增加 219.56 万元，另外子公司 MMR 因 2019 年度提高员工待遇、新增会计及法务咨询等事项同比增加了 71.83 万元。</p> <p>公司 2020 年 1-4 月份期间费用率为 27.94%，较 2019 年度上升 4.35%，主要原因为 2020 年 4 月份公司营业收入同比有所减少，致使 2020 年 1-4 月份期间费用率较 2019 年有所上升。</p>		

## 2. 期间费用主要明细项目

## (1) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
参展费	715,905.34	2,558,688.50	2,010,659.18

运费	907,509.77	2,366,328.46	2,981,238.26
职工薪酬	581,456.09	1,856,186.94	2,093,982.85
报关费	58,588.63	394,037.59	501,751.73
广告费	268,610.15	391,664.54	318,831.80
房租及物业费用	105,536.84	317,819.20	313,910.00
差旅费	23,059.35	252,999.24	163,989.77
办公费用	11,791.97	103,695.47	268,795.50
无形资产摊销、累计折旧	16,842.59	53,466.89	34,816.20
车辆费	7,575.62	43,316.02	141,409.33
业务招待费	5,067.58	16,893.27	82,567.75
其他	1,079.01	63,090.51	9,282.00
<b>合计</b>	<b>2,703,022.94</b>	<b>8,418,186.63</b>	<b>8,921,234.37</b>
<b>原因分析</b>	<p>公司销售费用主要是市场部门的人员工资及各项社保支出、参展费、运费、广告费等。公司 2019 年度、2018 年度的销售费用占营业收入的比重分别为 6.65%、6.00%，报告期内销售费用发生额同比下降的同时，占营业收入比重略有提高，主要系受国际市场环境影响本期收入较上年略有下降，2019 年销售费用发生额同比出现下降，同时销售费用下降幅度小于收入降幅，致使公司 2019 年度销售费用占营业收入的比重同比略有上升。</p>		

## (2) 管理费用

单位：元

项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,872,623.47	8,962,187.62	7,492,775.55
租赁费	1,084,001.22	2,781,710.15	2,044,059.94
中介服务费	468,847.07	2,122,279.58	1,231,283.85
折旧费	206,526.67	784,911.26	869,690.03
车辆费	282,811.66	511,607.67	452,860.79
办公费	144,657.94	491,210.69	630,395.40
水电费	43,015.99	162,987.26	159,043.58
差旅费	24,781.25	99,992.41	101,835.90
无形资产摊销	12,177.59	53,698.62	38,646.03
业务招待费	4,305.49	27,533.09	6,710.80
通讯费	42,250.03	51,754.26	50,788.49
其他	91,591.97	67,338.77	50,523.75
<b>合计</b>	<b>5,277,590.35</b>	<b>16,117,211.38</b>	<b>13,128,614.11</b>
<b>原因分析</b>	<p>2019 年度管理费用较上期增长 298.86 万元，同比增长了 22.76%，</p>		

	主要原因为公司于 2018 年 5 月份通过股权转让方式控股 SFUS，随着子公司 SFUS 业务规模逐步扩大，子公司 SFUS2019 年度发生管理费用同比增加 219.56 万元，另外子公司 MMR 因 2019 年度提高员工待遇、新增会计及法务咨询等事项同增加了 71.83 万元管理费用。
--	--

公司制定了费用支出的内部控制制度。公司根据管理需求选择服务提供方及服务提供的具体时间，服务提供方需要与公司签订合同或协议，按照公司内控制度进行审批。

报告期内，中介服务费主要内容及金额、出具服务成果情况等相关信息具体情况如下：

单位：元

序号	服务商/支付对象	服务内容	2020 年 1-4 月	占比
1	开源证券股份有限公司	新三板保荐服务	226,415.09	48.00%
2	上海市锦天城（深圳）律师事务所	新三板律师服务	47,169.81	10.00%
3	张秀仪 唐汇栋 罗凯佰 律师行	境外子公司 SFHK 律师服务	35,824.35	8.00%
4	BECK & CHRISTIAN	境外子公司 SFUS 律师服务	61,025.24	13.00%
5	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所	2019 年母公司年报审计服务费	33,467.88	7.00%
前五大支付对象金额小计			403,902.37	86.00%
2020 年 1-4 月中介咨询服务费总计			468,847.07	100.00%

续

序号	服务商/支付对象	服务内容	2019 年度	占比
1	JOHN KALLAB	境外子公司 ERP 系统顾问服务	372,421.80	18.00%
2	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	新三板审计服务	352,720.59	17.00%
3	川财证券有限责任公司	新三板保荐服务	205,740.83	10.00%
4	上海市锦天城（深圳）律师事务所	新三板律师服务	141,509.43	7.00%
5	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所	2018 年母公司年报审计服务费	141,509.43	7.00%
前五大支付对象金额小计			1,213,902.08	57.00%
2019 年度中介咨询服务费总计			2,122,279.58	100.00%

续

序号	服务商/支付对象	服务内容	2018 年度	占比
----	----------	------	---------	----



1	JOHN KALLAB	境外子公司 ERP 系统顾问服务	477,633.60	39.00%
2	广东子牛金投税服科技有限公司	研发费用加计扣除服务费	151,291.26	12.00%
3	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所	2017 年母公司年报审计服务费	147,924.54	12.00%
4	EHATAX s. r. o.	境外子公司代理记账服务	92,674.83	8.00%
5	英标管理体系认证（北京）有限公司	质量认证服务	91,737.53	7.00%
前五大支付对象金额小计			961,261.76	78.00%
2018 年度中介咨询服务费总计			1,231,283.84	100.00%

报告期内，上述服务费用已签订合同，以下为主要服务商履行合同、开具发票、款项支付及完税的具体情况如下：

序号	交易对手方	签署协议时间	协议名称	服务内容	开具发票及完税情况	款项支付
1	JOHN KALLAB	2018 年 5 月	CONSULTING AGREEMENT 顾问合同	经营业务管理	JOHN KALLAB 向公司开具形式发票	通过银行电汇方式支付款项
2	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所	2018 年 4 月	业务约定书	对母公司 2017 年财务报表进行审计	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所向公司开具了增值税专用发票	通过银行电汇方式支付款项
3	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所	2019 年 3 月	业务约定书	对母公司 2018 年财务报表进行审计	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所向公司开具了增值税专用发票	通过银行电汇方式支付款项
4	广东子牛金投税服科技有限公司	2018 年 1 月	项目委托协议	申报加计扣除项目及研发经费投入后补助、技术改造专项资金资助的申报咨询指导	广东子牛金投税服科技有限公司向公司开具了增值税专用发票	通过银行电汇方式支付款项
5	EHATAX s. r. o.	2017 年 3 月	服务合同	会计代理记账服务	EHATAX s. r. o. 向公司开具形式发票	通过银行电汇方式支付款项

6	英标管理体系认证（北京）有限公司	2018年3月	认证服务商业合同	代表 BSI 集团提供的 CE MARKING+ ISO 13485:2016+ ISO9001:2015 认证服务	英标管理体系认证（北京）有限公司向公司开具了增值税专用发票	通过银行电汇方式支付款项
7	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	2019年7月	业务约定书	对公司按照企业会计准则编制的新三板挂牌申报所需的截止 2019 年 7 月 31 日的最近两年一期的财务报表及附注进行审计并出具审计报告	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）向公司开具了增值税专用发票	通过银行电汇方式支付款项
8	川财证券有限责任公司	2019年7月	新三板挂牌推荐辅导协议	为公司提供新三板挂牌辅导服务	川财证券有限责任公司向公司开具了增值税专用发票	通过银行电汇方式支付款项
9	上海市锦天城（深圳）律师事务所	2019年8月	关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让项目的专项法律顾问聘任合同	为公司新三板挂牌过程所涉及的法律服务	上海市锦天城（深圳）律师事务所向公司开具了增值税专用发票	通过银行电汇方式支付款项
10	开源证券股份有限公司	2020年8月	推荐挂牌并持续督导协议书	为公司提供新三板挂牌辅导服务	开源证券股份有限公司向公司开具了增值税专用发票	通过银行电汇方式支付款项
11	上海市锦天城（深圳）律师事务所	2020年2月	关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让项目的专项法律顾问聘任合同之补充协议	为公司申请新三板的报告日期由 2019 年 7 月 31 日延长至 2019 年 12 月 31 日，需办理重新出具覆盖至 2019 年 12 月 31 日的法律意见书	上海市锦天城（深圳）律师事务所向公司开具了增值税专用发票	通过银行电汇方式支付款项
12	张秀仪 唐汇栋 罗凯佰 律师行	2019年11月	律师聘用函	对香港注册成立的有限责任公司银狐（国际）	张秀仪 唐汇栋 罗凯佰 律师行向公司开具了账单	通过银行电汇方式支付款项

				投资有限公司出具法律意见服务		
13	BECK & CHRISTIAN	2019年1月	服务协议	对美国子公司 Silverfox Health and Beauty Inc. 出具法律意见服务	BECK & CHRISTIAN 向公司开具形式发票	通过银行电汇方式支付款项
14	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所	2020年1月	业务约定书	对母公司2019年财务报表进行审计	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所向公司开具了增值税专用发票	通过银行电汇方式支付款项

由上可见，以上服务费用均为公司经营活动中实际发生的必要服务费用，服务内容涉及质量认证服务、审计服务、新三板挂牌服务、境外子公司代理记账服务、信息系统顾问服务等，不存在商业贿赂的情形。

### （3）研发费用

单位：元

项目	2020年1月—4月	2019年度	2018年度
材料费	967,791.80	3,390,503.64	2,870,792.09
职工薪酬	865,215.59	2,411,040.46	2,515,060.59
折旧与摊销	104,915.03	311,730.34	272,483.23
新产品设计费	65,850.00	68,252.43	473,844.67
其他费用	325,285.44	212,978.39	421,067.03
合计	2,329,057.86	6,394,505.26	6,553,247.61
原因分析	公司报告期内各期间研发投入基本保持稳定。		

### （4）财务费用

单位：元

项目	2020年1月—4月	2019年度	2018年度
利息支出			
减：利息收入	190,789.03	420,758.72	266,433.26
银行手续费	156,158.43	365,458.63	19,101.36
汇兑损益	-859,925.18	-1,012,363.74	-1,530,634.04
合计	-894,555.78	-1,067,663.83	-1,777,965.94
原因分析	公司报告期内无借款，无利息支付发生。公司出口销售收入占比较高，汇兑损益对利息费用影响较大，与公司业务模式及实际经营状况相符。		

## 3. 其他事项

√适用 □不适用

## 1、报告期内汇率变动情况如下：

币种	2020 年 4 月末	2019 年末	2018 年末	2017 年末	整体趋势
美元	7.0571	6.8967	6.8632	6.5063	人民币贬值
欧元	7.6744	7.8155	7.8473	7.8023	基本稳定

2、公司报告其内的汇兑损益主要系由公司收入确认至收讫货款期间的汇率变动所致，报告期内公司汇兑损益占当期净利润比例情况如下：

单位：元

项目	2020 年 1-4 月份	2019 年度	2018 年度
汇兑损益	-859,925.18	-1,012,363.74	-1,530,634.04
净利润	2,520,037.94	12,102,033.62	21,557,678.21
汇兑损益占比	-34.12%	-8.37%	-7.10%

2020 年 1-4 月份汇兑损益金额对净利润占比较大主要原因为 2020 年 1-4 月份汇率波动较大所致。

综上所述，进口国和地区的有关进口政策、汇率变动等贸易环境对公司持续经营能力的影响较小。

## (五) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	74,520.00	186,965.12	551,900.00
合计	74,520.00	186,965.12	551,900.00

## 具体情况披露

## 1、计入当期其他收益的项目如下：

单位：元

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	性质
江门市蓬江区科学技术局科技奖		75,000.00	75,000.00	与收益相关
江门市科技型小微企业国内发明专利补助		74,031.00		与收益相关
江门市蓬江区促进高新技术企业发展补助资金		13,400.00	50,000.00	与收益相关
蓬江区促进工业设计产业发展扶持资金		9,767.06		与收益相关
江门市企业研究开发财政补助		9,767.06	29,100.00	与收益相关
小微企业奖		5,000.00		与收益相关

企业纳税重大贡献奖			8,000.00	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金			358,500.00	与收益相关
江门市科技创新补助			31,300.00	与收益相关
2019 年度外经贸发展专项资金	74,520.00			
<b>合计:</b>	<b>74,520.00</b>	<b>186,965.12</b>	<b>551,900.00</b>	<b>-</b>

## 2、政府补助依赖性分析

公司报告期内各期间收到的政府补助分别为 7.45 万元、18.70 万元、55.19 万元，公司收到的政府补助对扣除非经常性损益前的净利润占比分别为 2.96%、1.54%、2.56%。政府补助对公司盈利能力影响较小，因此公司盈利能力对政府补助不构成依赖。

## （六） 重大投资收益情况

☐适用 ☒不适用

## （七） 公允价值变动损益情况

☐适用 ☒不适用

## （八） 其他利润表科目

☒适用 ☐不适用

单位：元

其他利润表科目			
项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
信用减值损失	357,283.48	-803,101.89	-
资产减值损失	-1,053,975.15		-144,039.04
资产处置收益			
营业外收入	37,984.29	11,627.90	17,269.22
营业外支出	399,494.01	689,310.87	37,340.40
所得税费用	386,254.73	2,155,617.41	4,010,128.63
<b>合计</b>	<b>127,041.36</b>	<b>2,053,454.29</b>	<b>3,920,699.21</b>

## 具体情况披露

信用减值损失主要为报告期内应收账款和其他应收款计提的坏账准备，2019 年度营业外支出主要系公司补缴 2013 年 9 月所得税滞纳金。2020 年 1-4 月份营业外支出主要为存货毁损报废。

## （九） 非经常性损益情况

### 1、 非经常性损益明细表:

单位：元

项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益			-157.69
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，但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除外	74,520.00	186,965.12	551,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益	157,343.24	357,911.63	231,097.64
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			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-361,509.72	-677,682.97	-19,913.49
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-129,646.48</b>	<b>-132,806.22</b>	<b>762,926.46</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	34,779.49	-12,017.44	115,197.00
少数股东权益影响额（税后）			
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-164,425.97</b>	<b>-120,788.78</b>	<b>647,729.46</b>

公司报告期内的非经常性损益主要为收到的政府补助及补交税收滞纳金及子公司存货毁损营业外支出。

报告期各期间，公司非经常性损益的净额分别为 -109,723.89 元、647,729.46 元，主要内容为公司收到的政府补贴及税收滞纳金及子公司存货毁损营业外支出，公司报告期内的非经常性损益同公司正常经营业务存在一定关联，但不具有可持续性。报告期内公司扣除非经常性损益后的净利润分别为 2,684,463.91 元、12,222,822.40 元、20,909,948.75 元。非经常性损益净额占当期净利润的比重分别为-6.13%、-0.99%、3.10%，非经常性损益对公司盈利能力影响较小，因此公司盈利



能力对非经常性损益不构成依赖。

## 2、 报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2020年1月—4月	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关	是否为与企业日常活动相关的政府补助	备注
江门市蓬江区科学技术局科技奖		75,000.00	75,000.00	与收益相关	是	
2019年度外经贸发展专项资金	74,520.00			与收益相关	是	
江门市科技型小微企业国内发明专利补助		74,031.00		与收益相关	是	
江门市蓬江区促进高新技术企业发展补助资金		13,400.00	50,000.00	与收益相关	是	
蓬江区促进工业设计产业发展扶持资金		9,767.06		与收益相关	是	
江门市企业研究开发财政补助		9,767.06	29,100.00	与收益相关	是	
小微企业奖		5,000.00		与收益相关	是	
企业纳税重大贡献奖			8,000.00	与收益相关	是	
广东省企业研究开发省级财政补助资金			358,500.00	与收益相关	否	
江门市科技创新补助			31,300.00	与收益相关	否	

## (十) 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

### 1、 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	0、13%、16%、17%、20%
企业所得税	应纳税所得额	15%、21%、16.5%
出口退税	应税外销收入	13%、15%、16%、17%
城市维护建设费	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	应纳税所得额	2%
城市堤防费	应纳流转税额	2%

#### (1) 增值税：

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，增值税税率下调。公司销售或进口的货物，原适用17%税率的，税率分别调整为16%，原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起增值税一般纳税人发生增值税应税

销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

子公司 MimeraEuropes.r.o.的增值税税率为 20%。

## （2）企业所得税

母公司企业所得税税率为 15%；子公司 Mimera Europes.r.o.的企业所得税税率是 21%；子公司 Silverfox Healthand Beauty Inc.和 KOSMET,INCORPORATED 的企业所得税税率为 21%；银狐（国际）投资有限公司的企业所得税税率为 16.5%。

## （3）出口退税：

公司的出口退税按应税外销收入计征 13%、15%、16%、17%。

## 2、 税收优惠政策

公司 2017 年 11 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业认定证书》，证书编号：GR201744003214，有效期：三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），本公司可减按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 3、 其他事项

√适用 □不适用

2019 年 4 月 26 日，国家税务总局江门市税务局稽查局对公司出具《税务处理决定书》（江税稽处【2019】150002 号），公司取得昆明华图经贸有限公司开具的增值税专用发票 15 份（发票代码：5300123140，发票号码：02592279-02592280,03630516-03630525，03630538-03630540），上述发票不得作为抵扣进项税额的有效凭证。依据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《中华人民共和国增值税暂行条例》等相关规定，该局出具江税稽处[2019]150002 号《税务处理决定书》，作出补缴增值税税款 254,652.88 元、企业所得税 374,489.53 元、城建税 17,825.70 元、教育费附加 7,639.59 元并对少缴的税款按日加收滞纳金税款万分之五的滞纳金决定、公司已于 2019 年 4 月 29 日缴清上述税费及滞纳金共计 1,000,710.92 元。

根据国家税务总局江门市税务局稽查局对公司出具的《税务处理决定书》（江税稽处【2019】150002 号），公司的主管税务机关认定：暂时没有证据表明公司取得发票时知道昆明华图经贸有限公司提供的增值税专用发票是虚开的。由于交易对方已失去联系，无法重新取得合法有效的专用发票导致需补缴税费。

根据《中华人民共和国行政处罚法》的规定，行政处罚的种类为“警告；罚款；没收违法所得、没收非法财物；责令停产停业；暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照；行政拘留；法律、行政法规规定的其他行政处罚。”根据《中华人民共和国税收征收管理法》及其实施细则的规定，税收滞纳金不属于行政处罚，而是纳税人或者扣缴义务人因占用国家税金而缴纳的一种补偿，税收滞纳金不同于罚款，不具有惩罚性。同时，《税务行政复议规则》（中华人民共和国国家税务总局令第 44 号）第十四条规定：“行政复议机关受理申请人对税务机关下列具体行政行为不服提出

的行政复议申请：（一）征税行为，包括.....,征收税款、加收滞纳金，.....。（五）行政处罚行为：1.罚款；2.没收财物和违法所得；3.停止出口退税权。”根据上述规定，国家税务总局江门市税务局稽查局在《税务处理决定书》里对公司加收的滞纳金，属于征税行为，不属于行政处罚行为，公司的前述行为不构成重大违法违规。鉴于公司所受税务处理非公司主观故意导致，金额较小，公司已缴纳相关款项，不属于重大违法违规处罚，不会对本次挂牌构成实质性障碍。

## 六、 报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

### （一） 货币资金

#### 1、 期末货币资金情况

单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	2,436.85	6,600.50	2,846.37
银行存款	34,612,866.14	42,220,532.02	35,255,124.37
其他货币资金			
合计	34,615,302.99	42,227,132.52	35,257,970.74
其中：存放在境外的款项总额	1,075,000.13	1,681,376.88	1,364,853.81

#### 2、 其他货币资金

□适用 √不适用

#### 3、 其他情况

√适用 □不适用

##### （1）货币资金较高、波动较大的原因及合理性

报告期各期末，货币资金构成如下表：

单位：元

项 目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	2,436.85	6,600.50	2,846.37
银行存款	34,612,866.14	42,220,532.02	35,255,124.37
合 计	34,615,302.99	42,227,132.52	35,257,970.74
其中：存放在境外的款项总额	1,075,000.13	1,681,376.88	1,364,853.81
7天或30天滚动存款	21,171,300.00	29,120,081.00	21,207,288.00

2020年4月末、2019年末、2018年末，公司货币资金余额分别为3,461.53万元、4,222.71万元、3,525.80万元，公司生产经营处于稳定发展时期，公司货款回款良好，报告期内公司盈利情况良好，即报告期末的货币资金较高。

2020年4月末货币资金余额相比2019年末下降761.18万元，2019年末货币资金余额相比2018年末增加696.92万元，2019年度和2018年度货币资金变动情况如下表：

单位：元

项 目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,494,552.57	20,873,278.14	17,621,600.07
投资活动产生的现金流量净额（元）	3,188,115.74	-14,851,636.82	-8,658,423.28
筹资活动产生的现金流量净额（元）		234,069.00	
汇率变动对现金及现金等价物的影响（元）	694,607.30	713,451.46	1,442,558.58
现金及现金等价物净增加额（元）	-7,611,829.53	6,969,161.78	10,405,735.37

从上表可以看出，2020 年 1-4 月货币资金的减少主要系经营活动现金减少和投资活动现金增加所致。公司 2020 年 1-4 月增加了一次性防护口罩的生产及销售业务，公司为此购置了部分设备及原材料，2020 年 4 月末预付原材料采购款较 2019 年末增加 1,404.94 万元，预付设备款较 2019 年末增加 453.68 万元，购买理财产品的投资较 2019 年末减少 990.09 万元，进而导致 2020 年 4 月末货币资金余额较 2019 年末大幅减少。

2019 年度货币资金的增加主要系经营活动现金增加和投资活动现金减少所致。公司 2019 年度将日常经营活动增加的现金部分用于购买理财产品，公司 2019 年末购买理财产品的投资较 2018 年末增加 1,418.88 万元，进而导致 2019 年末货币资金余额较 2018 年末大幅增加。

因此，报告期各期末货币资金余额较高，2020 年 4 月末货币资金相比 2019 年末波动较大具有合理性，2019 年末货币资金相比 2018 年末波动较大具有合理性。公司报告期各期末货币资金不存在受限制的情形。

## （2）公司货币资金管理制度和内控制度以及是否执行有效

股份公司成立后，公司结合自身的管理特点，制定了《财务管理制度》、《货币资金管理制度》等与货币资金有关的管理制度，设立了健全的部门和岗位，建立了严格的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督，货币资金内控制度得到有效执行。

（3）公司及其子公司境外销售货款在直销和经销商的模式下的结算方式主要以电汇结算为主，以美元、欧元进行计价、结算为主。外币货款大部分由客户直接转至公司银行账户，公司在收到外汇后，视短期业务资金的需要进行结换汇。报告期内公司结换汇情况如下：

序号	结汇情况	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
1	结汇原币金额（美元）	3,163,955.49	5,932,146.76	5,003,548.80
	对应人民币金额（元）	22,216,017.65	41,264,138.87	36,006,720.17
2	结汇原币金额（欧元）	105,694.09	310,713.02	447,486.70
	对应人民币金额（元）	813,956.53	2,395,097.02	3,499,734.65

报告期内公司及子公司不存在换汇情况，不存在换汇境外采购情况。

公司结换汇符合外汇管理方面的规定。根据《关于货物贸易外汇管理制度改革的公告》的有关规定，自 2012 年 8 月 1 日起，国家外汇管理局分支局对企业的贸易外汇管理方式由现场逐笔核销改变为非现场总量核查。报告期内，公司及其子公司根据日常经营需要并结合汇率情况进行

外汇结换。公司境外采购及销售所涉外汇使用和结转均依法向外汇开户银行提出申请，并已经根据相关法律法规履行海关报关手续，依法办理了货物出口报关及收汇手续，有关结换汇具有真实的交易背景，符合《货物贸易外汇管理指引》等相关法律法规的规定。报告期内，公司及其子公司不存在因结换汇受到行政处罚的情形。

国家外汇管理局江门市中心支局国际收支科于 2020 年 4 月 9 日出具《外汇违法情况查询表》，确认公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 2 月 18 日未受到过该局的行政处罚。2020 年 7 月 1 日，国家外汇管理局江门市中心支局国际收支科出具《外汇违法情况查询表》，确认公司自 2018 年 2 月 1 日至 2020 年 6 月 22 日未受到过该局的行政处罚。

## （二）交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

## （三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

## （四）应收票据

☐适用 ☒不适用

## （五）应收账款

☒适用 ☐不适用

### 1、应收账款按种类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	2020 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	871,973.93	24.93	871,973.93	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,626,282.96	75.07	131,819.78	5.02	2,494,463.18
合计	3,498,256.89	100.00	1,003,793.71	28.69	2,494,463.18

续：

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	871,973.93	7.87	871,973.93	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	10,212,749.05	92.13	510,637.45	5.00	9,702,111.60
合计	11,084,722.98	100.00	1,382,611.38	12.47	9,702,111.60

续：

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项					

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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	11,249,364.05	100.00	562,468.17	5.00%	10,686,895.88
低风险组合					
组合小计	11,249,364.05	100.00	562,468.17	5.00%	10,686,895.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,249,364.05	100.00	562,468.17	5.00%	10,686,895.88

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的应收账款）：

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2020年4月30日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内（含1年）	2,616,171.17	99.615	130,808.60	5.00	2,485,362.57
1—2年（含2年）	10,111.79	0.385	1,011.18	10.00	9,100.61
2—3年（含3年）					-
3—4年（含4年）					-
4—5年（含5年）					-
5年以上					-
合计	2,626,282.96	100.00	131,819.78	5.02	2,494,463.18

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2019年12月31日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内（含1年）	10,212,749.05	100.00	510,637.45	5.00	9,702,111.60
1—2年（含2年）					-
2—3年（含3年）					-
3—4年（含4年）					-
4—5年（含5年）					-



5 年以上					-
合计	10,212,749.05	100.00	510,637.45	5.00	9,702,111.60

续:

组合名称	账龄组合				
账龄	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	11,249,364.05	100.00	562,468.17	5.00	10,686,895.88
1—2 年 (含 2 年)					-
2—3 年 (含 3 年)					-
3—4 年 (含 4 年)					-
4—5 年 (含 5 年)					-
5 年以上					-
合计	11,249,364.05	100.00	562,468.17	5.00	10,686,895.88

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位: 元

2020 年 4 月 30 日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	货款	297,244.63	297,244.63	100.00	Cosmetronic Global Limited Company 已倒闭
2	货款	574,729.30	574,729.30	100.00	USA SALON & SPA INC 濒临倒闭
合计	-	871,973.93	871,973.93	100.00	-

续:

2019 年 12 月 31 日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	货款	297,244.63	297,244.63	100.00	Cosmetronic Global Limited Company 已倒闭
2	货款	574,729.30	574,729.30	100.00	USA SALON & SPA INC 濒临倒闭
合计	-	871,973.93	871,973.93	100.00	-

续:

2018 年 12 月 31 日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
-					
合计	-				-

## 2、本报告期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## 3、应收账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2020年4月30日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
INSTRUMENTOS MEDICOS DE COLOMBIA	非关联方	619,734.11	1年以内	17.72
USA SALON & SPA INC	非关联方	574,729.30	1年以内	16.43
Cosmetronic Global Limited Company	非关联方	297,244.63	1年以内	8.50
阿里巴巴网络技术有限公司	非关联方	270,480.05	1年以内	7.73
NAZIH TRADING COMPANY LLC	非关联方	244,802.88	1年以内	7.00
合计	-	2,006,990.97	-	57.38

续：

单位名称	2019年12月31日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
WEELKO BARCELONA, S.L.	非关联方	5,600,204.08	1年以内	50.52
Skin Act	非关联方	858,323.02	1年以内	7.74
阿里巴巴网络技术有限公司	非关联方	830,590.92	1年以内	7.49
USA SALON & SPA INC	非关联方	574,729.30	1年以内	5.18
Mepix Handels KG	非关联方	502,851.22	1年以内	4.54
合计	-	8,366,698.54	-	75.47

续：

单位名称	2018年12月31日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
WEELKO BARCELONA, S.L.	关联方	5,073,660.28	1年以内	45.10
USA SALON & SPA INC	非关联方	853,731.80	1年以内	7.59
INSTRUMENTOS MEDICOS DE COLOMBIA	非关联方	454,262.03	1年以内	4.04
NAZIH SAUDI COMPANY FOR COSMETICS	非关联方	440,027.62	1年以内	3.91
Mepix Handels KG	非关联方	427,190.32	1年以内	3.80
合计	-	7,248,872.05	-	64.44

## 4、各期应收账款余额分析

## ① 应收账款余额波动分析

报告期各期末，公司应收账款余额分别为 349.83 万元、1,108.47 万元、1,124.94 万元。报告期内公司对客户的信用政策保持稳定，客户回款状况良好，报告期各期末应收账款余额逐渐下降。

公司 2020 年 4 月末应收账款账面余额为 349.83 万元，较期初大幅下降，主要原因为公司报告期内应收账款回款情况良好，同时公司第一大客户 WEELKO BARCELONA, S.L. 因为欧洲疫情严重暂停经营，当月未对公司进行采购。公司与 WEELKO BARCELONA, S.L. 的交易采用 FOB 模式，按月结算，每月 15 号前对上月货款进行结算，2020 年 4 月份 WEELKO BARCELONA, S.L. 结清主要货款后无新增应收账款发生。截至 2020 年 4 月末公司无应收 WEELKO BARCELONA, S.L. 货款，是 2020 年 4 月末应收账款较期初大幅下降的主要原因。

## ② 公司期末余额合理性分析

报告期各期末，公司应收账款期末余额占当期营业收入的比例分别为 7.40% 7.66% 7.19%。公司销售主要为外销，为降低回款风险，公司收款政策为：针对新合作的海外客户，双方签订合同后预收 30% 货款，公司按照双方所签订合同安排生产，生产完成后客户支付 40%，报关发货后客户支付剩余 30% 货款；针对长期合作、信誉较好的大客户，公司会针对性地适当放宽信用政策。因此，公司应收账款余额控制在正常水平。

公司主要外销客户的信用政策如下：

单位	付款方式
WEELKO BARCELONA, S.L.	月结，每月 15 日前支付货款
Skin Act	30% 定金，70% 出货前
USA SALON & SPA INC	0% 定金，100% 到港前付清
Mepix Handels KG	0% 定金，100% 到港前付清
INSTRUMENTOS MEDICOS DE COLOMBIA	30% 定金，20% 出货前，50% 尾款出货后 60 天支付
NAZIH SAUDI COMPANY FOR COSMETICS	50% 定金，50% 尾款出货后 45 天支付
BEAUTYLIFE COMPANY	0% 定金，100% 到港前付清（最大放单额为两个柜）

公司 2019 年末应收账款余额同比略有下降的情形与公司 2019 年度销售收入同比下降的趋势相符，具有合理性。

公司 2020 年 4 月末应收账款账面价值为 249.45 万元，较期初大幅下降，主要原因为公司第一大客户 WEELKO BARCELONA, S.L. 因为欧洲疫情严重暂停经营，当月未对公司进行采购，前期货款均已在信用期内结清。截至 2020 年 4 月末公司无应收 WEELKO BARCELONA, S.L. 货款，导致 2020 年 4 月末应收账款较期初大幅下降。

## 5、公司坏账准备计提政策谨慎性分析

报告期内，公司应收账款账龄结构较为稳定，报告期各期末，公司 1 年以内的应收账款余额

占应收账款余额的比例均为 100.00%，公司整体回款情况良好，回款风险相对较小，应收账款质量良好。

公司应收款项坏账计提政策具体详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（十）应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法”。公司严格按照企业会计准则的规定，对应收账款计提坏账准备，坏账准备计提方法符合公司的实际情况。

## 6、 应收关联方账款情况

☐适用 ☒不适用

## 7、 其他事项

☐适用 ☒不适用

### （六） 预付款项

☒适用 ☐不适用

#### 1、 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2020 年 4 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,910,393.92	100.00	3,854,065.69	99.82	2,433,701.44	100.00
1—2 年 (含 2 年)			6,960.00	0.18		
合计	17,910,393.92	100.00	3,861,025.69	100.00	2,433,701.44	100.00

#### 2、 预付款项金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 4 月 30 日					
单位名称	与本公司关系	金额 (元)	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质
金发科技股份有限公司	非关联方	14,640,000.00	81.74	1 年以内	货款
江门市裕和理容器材有限公司	非关联方	267,416.78	1.49	1 年以内	货款
广州佳美展览有限公司	非关联方	245,496.00	1.37	1 年以内	货款
江门市卓尔豪新健康科技有限公司	非关联方	149,889.51	0.84	1 年以内	货款
东莞市海陆通实业有限公司	非关联方	138,000.00	0.77	1 年以内	货款
合计	-	15,440,802.29	86.21	-	-

续：

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额 (元)	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质

江门市裕和理容器材有限公司	非关联方	2,450,000.00	63.45	1 年以内	货款
大族激光智能装备集团有限公司	非关联方	270,000.00	6.99	1 年以内	货款
广州佳美展览有限公司	非关联方	245,496.00	6.36	1 年以内	货款
广东电网有限责任公司江门供电局	非关联方	111,655.46	2.89	1 年以内	货款
江门市蓬江区伟盛塑料五金厂	非关联方	81,681.55	2.12	1 年以内	货款
<b>合计</b>	-	3,158,833.01	81.81	-	-

续：

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
广州佳美展览有限公司	非关联方	394,782.00	16.22	1 年以内	货款
佛山市雅龙五金家具有限公司	非关联方	224,762.34	9.24	1 年以内	货款
江海区恒和五金交电商行	非关联方	222,198.45	9.13	1 年以内	货款
汕头市奥特立超声科技有限公司	非关联方	156,317.40	6.42	1 年以内	货款
广东电网有限责任公司江门供电局	非关联方	124,073.02	5.10	1 年以内	货款
<b>合计</b>	-	1,122,133.21	46.11	-	-

### 3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

☐适用 ☒不适用

### 4、其他事项

☒适用 ☐不适用

2020 年 4 月末预付款金额较期初增幅较大，主要原因为公司在 2020 年 4 月份预付金发科技股份有限公司材料款，具体情况如下：

2020 年 4 月 26 日，公司与金发科技股份有限公司签订《聚丙烯纤维制品采购合同》（合同编号：KFYH20200426001），合同约定采购内容为聚丙烯纤维制品（MBP-25-175），采购数量为 60 吨，采购单价为 48.8 万元/吨，采购总金额为 2,928 万元，自 2020 年 5 月 6 日至 6 月 20 日，每天交付 0.5 吨，6 月 21 日后每天交付 1 吨。合同签订之日起 1 日内，公司将合同总金额的 50%作为保证金以现金电汇方式预付给金发科技股份有限公司。截至报告期末，公司按合同预付 1,464.00 万元。

2020 年 5 月份合计支付金发科技股份有限公司 195.2 万元货款。

2020 年 5 月 21 日，公司与金发科技股份有限公司签订《聚丙烯纤维制品采购合同》（合同编号：KFYH20200426002），合同约定采购内容为聚丙烯纤维制品（MBP-25-175），采购数量为 18 吨，采购单价为 48.8 万元/吨，采购总金额为 878.4 万元，自 2020 年 5 月 6 日开始交付，每天交付 0.5 吨，6 月 30 日内交付完毕。同时约定原合同 KFYH20200426001 自 5 月 21 日起取消。

2020 年 5 月 29 日，金发科技股份有限公司将剩余货款 780.80 万元退还公司。

## (七) 其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	2,261,110.27	2,334,858.27	1,608,621.92
应收利息			
应收股利			
合计	2,261,110.27	2,334,858.27	1,608,621.92

## 1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	2020 年 4 月 30 日							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,309,454.97	48,344.70					2,309,454.97	48,344.70
合计	2,309,454.97	48,344.70					2,309,454.97	48,344.70

续：

坏账准备	2019 年 12 月 31 日							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,361,523.14	26,664.87					2,361,523.14	26,664.87
合计	2,361,523.14	26,664.87	-	-	-	-	2,361,523.14	26,664.87

续：

种类	2018年12月31日
----	-------------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	529,767.14	32.06	43,768.85	8.26	485,998.29
低风险组合	1,122,623.63	67.94		0.00	1,122,623.63
组合小计	1,652,390.77	100.00	43,768.85	2.65	1,608,621.92
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	1,652,390.77	100.00	43,768.85	2.65	1,608,621.92

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的其他应收款）：

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2020年4月30日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内（含1年）	1,616,349.91	69.99	13,958.15	0.86	1,602,391.76
1—2年（含2年）	492,924.42	21.34	34,386.55	0.10	313,664.35
2—3年（含3年）			-	-	144,873.52
3—4年（含4年）					
4—5年（含5年）					
5年以上	200,180.64	8.67	-	-	200,180.64
合计	2,309,454.97	100.00	48,344.70	0.96	2,261,110.27

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2019年12月31日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内（含1年）	2,013,756.04	85.27	26,664.87	1.32	1,987,091.17
1—2年（含2年）	6,373.85	0.27	-	-	6,373.85
2—3年（含3年）	141,212.61	5.98	-	-	141,212.61

3—4 年（含 4 年）					
4—5 年（含 5 年）					
5 年以上	200,180.64	8.48	-	-	200,180.64
合计	2,361,523.14	100.00	26,664.87		2,334,858.27

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内（含 1 年）	1,177,558.89	71.26	12,955.58	1.10	1,164,603.31
1—2 年（含 2 年）	255,832.7027	15.48	25,191.71	9.85	230,640.99
2—3 年（含 3 年）	18,818.54	1.15	5,621.56	29.87	13,196.98
3—4 年（含 4 年）					
4—5 年（含 5 年）	200,180.64	12.11	-	-	200,180.64
5 年以上					
合计	1,652,390.77	100.00	43,768.85	40.82	1,608,621.92

## C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

(2) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2020 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金和押金	743,800.00		743,800.00
出口退税	840,264.12		840,264.12
代扣代缴员工社保	102,362.29		102,362.29
对非关联公司的往来款项	623,028.56	48,344.70	574,683.86
合计	2,309,454.97	48,344.70	2,261,110.27

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金和押金	1,088,067.13		1,088,067.13
出口退税	641,572.32		641,572.32
代扣代缴员工社保	98,586.21		98,586.21
对非关联公司的往来款项	533,297.48	26,664.87	506,632.61
合计	2,361,523.14	26,664.87	2,334,858.27

续：

项目	2018 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金和押金	523,847.98		523,847.98
出口退税	495,683.70		495,683.70
代扣代缴员工社保	103,091.95		103,091.95
对非关联公司的往来款项	529,767.14	43,768.85	485,998.29
合计	1,652,390.77	43,768.85	1,608,621.92

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	2020 年 4 月 30 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
江门市蓬江区国家税务局	非关联方	840,264.12	1 年以内	36.38
江门市豪涂五金喷涂有限公司	非关联方	247,858.97	1 年以内	10.73
江门市豪涂五金喷涂有限公司	非关联方	343,865.51	1—2 年	14.89
林杰瑞	非关联方	200,180.64	5 年以上	8.67
Prepaid - Trade Show Exp.	非关联方	178,968.06	1 年以内	7.75
JOHN KALLAB	非关联方	141,142.00	2—3 年	6.11
合计	-	1,952,279.30	-	84.53

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
江门市蓬江区国家税务局	非关联方	641,572.32	1 年以内	27.17
江门市豪涂五金喷涂有限公司	非关联方	533,297.48	1 年以内	22.58
林杰瑞	非关联方	200,180.64	5 年以上	8.48
Prepaid - Trade Show Exp.	非关联方	193,138.75	1 年以内	8.18
JOHN KALLAB	非关联方	142,035.43	1-2 年	6.01
合计	-	1,710,224.62	-	72.42

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
江门市豪涂五金喷涂有限公司	非关联方	251,711.49	1 年以内	15.23
江门市豪涂五金喷涂有限公司	非关联方	251,917.11	1-2 年	15.25
江门市豪涂五金喷涂有限公司	非关联方	18,738.54	2-3 年	1.13

江门市蓬江区国家税务局	非关联方	495,683.70	1 年以内	30.00
林杰瑞	非关联方	200,180.64	4-5 年	12.11
JOHN KALLAB	非关联方	137,264.00	1 年以内	8.31
Prologis Slovak Republic XXVIII s.r.o.	非关联方	118,466.76	1 年以内	7.17
合计	-	1,473,962.24	-	89.20

## (5) 其他应收关联方账款情况

□适用 √不适用

## (6) 其他事项

□适用 √不适用

## 2、 应收利息情况

□适用 √不适用

## 3、 应收股利情况

□适用 √不适用

## (八) 存货

√适用 □不适用

## 1、 存货分类

单位：元

项目	2020 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,884,214.90		11,884,214.90
在产品			-
库存商品	18,021,793.09	20,564.19	18,001,228.90
周转材料			-
消耗性生物资产			-
半成品	3,106,957.07		3,106,957.07
委托加工物资	39,362.56		39,362.56
低值易耗品	38,637.46		38,637.46
发出商品	363,775.29		363,775.29
合计	33,454,740.37	20,564.19	33,434,176.18

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,116,667.70		11,116,667.70
在产品			-
库存商品	14,599,325.93		14,599,325.93
周转材料			
消耗性生物资产			
半成品	1,918,871.10		1,918,871.10
委托加工物资	186,250.50		186,250.50
低值易耗品	36,723.47		36,723.47
发出商品	475,925.24		475,925.24

合计	28,333,763.94		28,333,763.94
----	---------------	--	---------------

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,013,312.31		13,013,312.31
在产品			-
库存商品	15,461,725.12		15,461,725.12
周转材料			-
消耗性生物资产			-
半成品	4,206,001.02		4,206,001.02
委托加工物资	106,118.97		106,118.97
低值易耗品	47,032.79		47,032.79
发出商品	168,149.19		168,149.19
合计	33,002,339.40		33,002,339.40

## 2、 存货项目分析

### (1) 存货波动分析

报告期各期末, 公司存货余额分别为 3,345.47 万元、2,833.38 万元、3,300.23 万元, 主要系扁管原材、环形变压器、A3 冷轧板、贴片 IC 等原材料、半成品和库存商品等。

2019 年末存货余额同比有所下降, 2019 年度因国际贸易环境变化, 公司业务规模略有收缩, 为应对这一市场变化, 公司减少了存货储备。

2020 年 4 月末公司存货较期初增幅较大, 主要原因为, 2020 年 4 月份欧美地区疫情严重, 部分客户无法正常接收货物, 因此公司延迟了发货进度, 报告期后已恢复正常。

报告期内, 公司存货无利息资本化情形, 无用于抵押、担保或其他所有权受限的情况。

(2) 公司存货均为公司正常生产经营所需, 存货库龄均为一年以内。2020 年度 1-4 月份公司在对主要产品进行更新换代的同时, 下调了部分旧型号产品的销售价格, 致使个别产品可变现净值低于其成本及相关税费总额, 导出出现存货跌价的情况, 存货跌价金额较小, 不会对公司正常生产经营造成重大不利影响。公司 2019 年末、2018 年末存货不存在减值迹象, 无需计提存货减值准备。公司报告期内计提存货减值准备符合《企业会计准则》要求, 具有充分性及谨慎性。

### (3) 公司对存货内控管理制度的建立及执行情况

公司制定了完善的财务管理制度, 明确了对公司存货的管理相关要求, 包括对存货的领用、计价及结转的相关规定, 对存货进行定期盘点的规定等。

公司在采购与付款循环, 生产与仓储循环, 销售与收款循环中对材料的采购与付款, 材料的验收, 材料的投产, 产品的生产、产品的验收及发货进行了内控制度设计, 并按内控制度的规定进行审批和操作, 使日常经营业务纳入制度化管理。公司建立存货盘点制度, 按照制度进行存货盘点, 做到账实相符。报告期内, 公司建立并逐渐完善了存货内控管理制度, 开展并逐步强化了存货内控的管理和执行。报告期内, 公司对存货的内控管理制度设计完善、执行良好。

(4) 公司期末存货账面金额较大, 主要原因公司根据客户需求进行订单式生产, 公司自收到客户订单至客户完成验收而确认收入并结转成本, 平均周期在 1~2 个月左右, 未实现验收前的产品成本存货中核算, 使存货期末余额较高。

公司2019年末、2018年末存货余额与当期收入、成本变化趋势匹配性情况如下:

单位: 万元

项目	2019 年度/2019 年末	2018 年度/2018 年末	变动幅度
营业收入	12,660.07	14,866.63	-14.84%
营业成本	8,006.54	9,531.71	-16.00%
存货	2,833.38	3,300.23	-14.15%

因此, 公司存货余额变动幅度基本与公司收入、成本变动趋势一致, 具有合理性。

公司2019年度、2018年度各产品产量及产能情况如下:

单位: 个

项目	设计产能	2019 年度		2018 年度	
		产量	产能利用率	产量	产能利用率
美容护理床	30,000	20,191	67.30%	25,225	84.08%
美发护理椅	20,000	1,644	8.22%	2,274	11.37%
美容护理仪器	200,000	113,948	56.97%	158,025	79.01%
医疗及美容器具杀菌器	150,000	2,345	1.56%	3,501	2.33%
牙椅	10,000	183	1.83%	-	0.00%
智能轮椅	100,000	-	-	-	-
合计	510,000	138,311	27.12%	189,025	37.06%

公司2019年度、2018年度综合产能利用率分别为27.12%和37.06%, 公司产量在产能范围内主要随订单情况变动, 公司2019年度营业收入同比下降14.84%, 产能利用率和产销变化率整体变动趋势与收入变动幅度基本一致。

公司与同行业可比公司的存货账面余额及存货周转率对比情况如下:

单位名称	账面余额 (元)		存货周转率	
	2019 年末	2018 年末	2019 年末	2018 年末
荣泰健康 (603579)	239,204,431.06	151,930,437.98	4.04	4.10
麒盛科技 (603610)	303,745,018.54	228,410,088.61	5.77	6.24
康德莱 (603987)	318,589,221.07	239,811,917.85	8.13	8.84
可比公司平均值	287,179,556.89	206,717,481.48	5.98	6.40
银狐医疗	28,333,763.94	33,002,339.40	2.61	3.17
公司与可比公司平均值差异	-90.13%	-84.04%	-56.35%	-50.43%

由上表可知, 公司的期末存货余额绝对金额及存货周转率均不高于同行业可比公司平均水



平。公司的存货周转率水平低于同行业可比公司的平均水平，但与可比公司康德莱的存货周转率差异较小。由于行业内不同公司的主要产品结构存在差异，导致公司与部分同行业公司存货周转率存在一定差异。总体上看，发行人存货周转率高于同行业可比公司平均水平，具有合理性。

综上所述，公司期末存货余额较大，符合现阶段实际情况，具有合理性，存货余额与收入、成本变化相匹配，公司的期末存货余额绝对金额及存货周转率均不高于同行业可比公司平均水平，与公司产能利用率、产销变化率相匹配。

### 3、建造合同形成的已完工未结算资产

☐适用 ☒不适用

#### (九) 合同资产

☐适用 ☒不适用

#### (十) 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

#### (十一) 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

#### (十二) 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

#### 1、其他流动资产余额表

单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
预交增值税	56,809.44	87,989.40	
理财产品	15,300,382.50	25,201,260.00	11,100,444.00
合计	15,357,191.94	25,289,249.40	11,100,444.00

### 2、其他情况

☒适用 ☐不适用

理财产品为购买国债逆回购理财项目。

报告期内，公司为充分利用闲置资金，提高资金使用效率购买了理财产品。报告期各期末，公司的理财产品均为7天国债逆回购，具体理财产品构成如下表：

报告期	发行机构	理财产品名称	购买日	到期日	购买金额(元)	投资期限
2020年4月末	川财证券有限责任公司深圳分公司	7天国债逆回购	2020/4/29	2020/5/6	15,300,382.50	7天
2019年末	川财证券有限责任公司深圳分公司	7天国债逆回购	2019/12/27	2020/1/3	25,201,260.00	7天
2018年末	川财证券有限责任公司深圳分公司	7天国债逆回购	2018/12/26	2019/1/2	11,100,444.00	7天

报告期内，理财产品在公司实际支付国债逆回购理财产品投资款后确认。

债券回购交易，是指债券买卖双方成交同时约定于未来某一时间以某一价格双方再行反

向成交的交易，是以债券为抵押品拆借资金的信用行为。其实质内容是：债券的持有方（融资者、资金需求方）以持有的债券作抵押，获得一定期限内的资金使用权，期满后则须归还借贷的资金，并按约定支付一定的利息；而资金的贷出方（融券方、资金供应方）则暂时放弃相应资金的使用权，从而获得融资方的债券抵押权，并于回购期满时归还对方抵押的债券，收回融出资金并获得一定利息。回购业务对到期回购价采用资金年收益率形式报价，回购价计算公式为：回购价=100元+年收益率×100元×实际占款天数/365。

公司持有国债逆回购理财产品的会计处理方式如下：

2018年，公司仅购买国债逆回购理财产品，在实际支付理财产品投资款后，计入“其他流动资产”科目，实际收到理财本金和收益时，将收到款项与本金的差额计入“投资收益”科目。

2019年，公司购买国债逆回购理财产品，公司按照流动性划分，在实际支付理财产品投资款后，计入“其他流动资产”科目；对于当年度已赎回的理财产品，发行人在实际收到本金和收益时，将收到款项与本金的差额计入“投资收益”科目。

《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》就金融资产分类的相关规定如下：

金融资产分类	相关规定
以摊余成本计量的金融资产	第十七条：金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：（一）企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；（二）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	第十八条：金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：（一）企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；（二）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	第十九条：按照本准则第十七条分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本准则第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，企业应当将其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。

公司根据上述准则的规定，识别已购买的理财产品的性质，从业务模式和合同现金流量特征等两个判断依据分析，将公司理财产品划分为“以摊余成本计量的金融资产”，同时以理财产品的流动性作为划分依据，将国债逆回购产品计入“其他流动资产”科目。因此，公司对理财产品的会计处理符合企业会计准则的相关规定。

公司进行国债逆回购仅限于利用闲置资金，而非日常业务，且购买国债逆回购产品的期限最长为7天，期限较短，资金安全，购买时已预计未来可收回来的现金，不存在潜在风险和资产减值情况。

### （十三） 债权投资

☐适用 ☒不适用

### （十四） 可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(十五) 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(十六) 长期股权投资

☐适用 ☒不适用

(十七) 其他权益工具投资

☐适用 ☒不适用

(十八) 其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

(十九) 固定资产

☐适用 ☐不适用

1、固定资产变动表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
<b>一、账面原值合计：</b>	52,444,746.44	2,608,487.11		55,053,233.55
房屋及建筑物	32,478,629.17			32,478,629.17
机器设备	14,513,778.07	2,598,948.71		17,112,726.78
运输工具	1,453,085.54			1,453,085.54
电子设备	1,009,093.52	8,458.40		1,017,551.92
办公设备	714,293.57	1,080.00		715,373.57
其他	2,275,866.57			2,275,866.57
<b>二、累计折旧合计：</b>	20,445,333.70	1,091,288.13		21,536,621.83
房屋及建筑物	9,770,654.24	514,244.96		10,284,899.20
机器设备	6,191,442.33	457,843.66		6,649,285.99
运输工具	1,162,559.74	33,206.18		1,195,765.92
电子设备	746,156.72	21,716.36		767,873.08
办公设备	491,916.02	24,706.09		516,622.11
其他	2,082,604.65	39,570.88		2,122,175.53
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	31,999,412.74			33,516,611.72
房屋及建筑物	22,707,974.93			22,193,729.97
机器设备	8,322,335.74			10,463,440.79
运输工具	290,525.80			257,319.62
电子设备	262,936.80			249,678.84
办公设备	222,377.55			198,751.46
其他	193,261.92			153,691.04
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物		380,530.96		380,530.96
机器设备				
运输工具		380,530.96		380,530.96
电子设备				-
办公设备				
其他				
				-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	31,999,412.74			33,136,080.76
房屋及建筑物	22,707,974.93			22,193,729.97

机器设备	8,322,335.74			10,082,909.83
运输工具	290,525.80			257,319.62
电子设备	262,936.80			249,678.84
办公设备	222,377.55			198,751.46
其他	193,261.92			153,691.04

续:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	51,591,060.09	853,686.35		52,444,746.44
房屋及建筑物	32,478,629.17			32,478,629.17
机器设备	13,838,605.54	675,172.53		14,513,778.07
运输工具	1,377,599.25	75,486.29		1,453,085.54
电子设备	929,633.53	79,459.99		1,009,093.52
办公设备	690,726.03	23,567.54		714,293.57
其他	2,275,866.57			2,275,866.57
<b>二、累计折旧合计:</b>	16,805,011.61	3,640,322.09		20,445,333.70
房屋及建筑物	8,227,919.36	1,542,734.88		9,770,654.24
机器设备	4,774,280.44	1,417,161.89		6,191,442.33
运输工具	878,183.56	284,376.18		1,162,559.74
电子设备	686,342.00	59,814.72		746,156.72
办公设备	401,553.34	90,362.68		491,916.02
其他	1,836,732.91	245,871.74		2,082,604.65
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	34,786,048.48			31,999,412.74
房屋及建筑物	24,250,709.81			22,707,974.93
机器设备	9,064,325.10			8,322,335.74
运输工具	499,415.69			290,525.80
电子设备	243,291.53			262,936.80
办公设备	289,172.69			222,377.55
其他	439,133.66			193,261.92
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	34,786,048.48			31,999,412.74
房屋及建筑物	24,250,709.81			22,707,974.93
机器设备	9,064,325.10			8,322,335.74
运输工具	499,415.69			290,525.80
电子设备	243,291.53			262,936.80
办公设备	289,172.69			222,377.55
其他	439,133.66			193,261.92

## 2、变动明细情况

√适用 □不适用

资产名称	变动期间	原值变动金额（元）	变动原因
机器设备	2018 年度	3,379,258.53	购置
运输工具	2018 年度	151,042.22	购置
电子设备	2018 年度	35,373.18	购置
办公设备	2018 年度	110,686.20	购置
其他	2018 年度	3,017.24	购置
机器设备	2019 年度	675,172.53	购置
运输工具	2019 年度	75,486.29	购置
电子设备	2019 年度	79,459.99	购置
办公设备	2019 年度	23,567.54	购置
机器设备	2020 年 1-4 月份	2,598,948.71	购置
电子设备	2020 年 1-4 月份	8,458.40	购置
办公设备	2020 年 1-4 月份	1,080.00	购置

## 3、其他情况

√适用 □不适用

(1) 公司 2020 年 1-4 月份计提固定资产减值具体情况如下：

单位：元

名称	分类	期末账面净值	可收回金额	期末应计提减值准备
全自动 N95 口罩机	机器设备	707,964.57	566,371.66	141,592.91
全自动 KN95 口罩机	机器设备	707,964.57	566,371.66	141,592.91
平面口罩机-1 型	机器设备	486,725.65	389,380.51	97,345.14
合计		1,902,654.79	1,522,123.83	380,530.96

因在 2020 年 4 月 30 日对口罩预期的现金流与购买时点对口罩预期现金流发生了相应的减少，公司对 2020 年 4 月 30 日的预计现金流和购买时点对口罩预期现金流进行了分析，按照预计未来现金流进行测算，截至 2020 年 4 月 30 日的未来现金流量低于原购置时预计的现金流量，且下降幅度为 20%，管理层结合目前口罩生产相关设备的价格和与原购置时预计现金流量的下降，公司按照谨慎性原则结合未来现金流量下浮比例对固定资产按照 20% 的比例计提减值金额 380,530.96 元。

(2) 公司固定资产使用寿命、残值率、折旧方法与同行业可比公司对比情况如下：

项目		折旧年限 (年)	残值率 (%)	折旧方法
广东银狐	房屋建筑物	20	5	平均年限法
	机器设备	5—10	5	平均年限法
	运输设备	5	5	平均年限法
	电子设备	3	5	平均年限法
	办公设备	3—5	5	平均年限法
	其他类	5	5	平均年限法

荣泰健康 (603579)	房屋建筑物	3-20	5	平均年限法
	机器设备	3-10	5	平均年限法
	运输设备	4	5	平均年限法
	电子设备	3-10	5	平均年限法
	办公设备	3-10	5	平均年限法
	其他类	3-10	5	平均年限法
麒盛科技 (603610)	房屋建筑物	20	5	平均年限法
	机器设备	5-10	5	平均年限法
	运输设备	4	5	平均年限法
	电子设备	3-5	5	平均年限法
	办公设备	3-5	5	平均年限法
	其他类	3-5	5	平均年限法
康德莱 (603987)	房屋建筑物	10-30	5	平均年限法
	机器设备	5-10	3-5	平均年限法
	运输设备	5-10	3-5	平均年限法
	电子设备	5-10	3-5	平均年限法
	办公设备	5-10	3-5	平均年限法
	其他类	5-10	3-5	平均年限法

从上表可以看出，公司固定资产使用寿命、残值率、折旧方法等与同行业公司不存在显著差异。

(3) 公司固定资产原值中房屋建筑物原值占比 58.99%，机器设备原值占比 31.08%，房屋建筑物原值报告期内未增加，因机器设备与公司产能、生产经营情况直接相关，公司机器设备原值及主要产品营业收入变动情况如下：

项目	2020. 4. 30		2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	金额（万元）	变动率	金额（万元）	变动率	金额（万元）	变动率
固定资产原值	5,505.32	4.97%	5,244.47	1.65%	5,159.11	-
机器设备原值	1,711.27	17.91%	1,451.38	4.88%	1,383.86	-
营业收入	3,369.43	-	12,660.07	-14.84%	14,866.63	-
综合产能（个）	510,000	0.00%	510,000	2.00%	500,000	-

公司报告期内各产品的具体产能情况如下：

单位：个

项目	2020 年 1-4 月份	2019 年度	2018 年度
美容护理床	30,000	30,000	30,000
美发护理椅	20,000	20,000	20,000
美容护理仪器	200,000	200,000	200,000
医疗及美容器具杀菌器	150,000	150,000	150,000
牙椅	10,000	10,000	
智能轮椅	100,000	100,000	100,000
综合产能	510,000	510,000	500,000



注：截至报告期末，公司2020年新增的口罩建设项目尚未完工投产形成产能。

公司2019年度、2018年度各产品产量及产能情况如下：

单位：个

项目	设计产能	2019 年度		2018 年度	
		产量	产能利用率	产量	产能利用率
美容护理床	30,000	20,191	67.30%	25,225	84.08%
美发护理椅	20,000	1,644	8.22%	2,274	11.37%
美容护理仪器	200,000	113,948	56.97%	158,025	79.01%
医疗及美容器具杀菌器	150,000	2,345	1.56%	3,501	2.33%
牙椅	10,000	183	1.83%	—	0.00%
智能轮椅	100,000	—	—	—	—
合计	510,000	138,311	27.12%	189,025	37.06%

公司2019年度、2018年度综合产能利用率分别为27.12%和37.06%，公司产量在产能范围内主要随订单情况变动，产能利用率和产销变化率整体变动趋势与收入变动基本一致。

由上表可知，公司报告期内产品产能随机器设备的增加而增加，因各产品物理特性不同，产能增幅与机器设备原值增幅不一致。

2018年度，公司市场规模扩大，业务订单量增加，购置了部分新机器设备，营业收入增长率与机器设备增长幅度趋于一致。

2019年度，公司研发牙科椅产品，增加了牙科椅相关的机器设备，因牙科椅处于研发阶段，并未进行批量生产。因此，虽然固定资产的变动与公司产能变动趋势基本一致，但当期新增产能尚未产生经济效益，且产量在产能范围内主要随订单情况变动，产能利用率和产销变化率整体变动趋势与收入变动基本一致。

2020年1-4月公司增加了一次性防护口罩的生产业务，购置了与口罩相关的机器设备，因购置的机器设备还未生产，尚未产生经济效益。

综上所述，报告期内，为满足日益增长的市场需求和增加业务板块，公司不断对固定资产进行更新投入。报告期内公司固定资产的变动趋势与公司的产能情况相匹配，与生产经营情况主要受报告期各期间订单情况变动，产能利用率和产销变化率整体变动趋势与收入变动基本一致。

#### （4）公司报告期内对固定资产计提减值准备的情况

公司制定了与固定资产管理相关的内控管理制度。相关制度主要包括固定资产管理业务目标、业务风险、业务流程步骤相关材料等，对部门职责分工及授权审批、验收入库、固定资产保管及盘点、固定资产的计价方法等方面均进行了明确规定。公司于每个资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有迹象表明资产已经发生减值，估计固定资产的可收回金

额，并与资产账面价值比较，如果可收回金额低于账面价值，则计提减值准备。

报告期内，因新冠病毒的影响，公司口罩设备出现了减值迹象，管理层根据《企业会计准则第8号-资产减值》的方法对口罩设备进行了减值测试，减值测试后，口罩设备的可收回金额低于账面价值，公司对固定资产计提减值准备 380,530.96 元。除口罩设备外公司其他固定资产状况运转良好，无已毁损不再有使用价值和转让价值、或由于技术进步等原因已不可使用或其他实质上已不能再给企业带来经济效益等情况的大额固定资产，无重大闲置的固定资产，不存在固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故公司未对除口罩设备外的固定资产计提减值准备。

#### (5) 公司报告期内的在建工程情况

①在建工程的具体情况如下表所示：

单位：元

工程项目名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他 减少	2020 年 4 月 30 日
洁净车间安装工程		800,000.00			800,000.00
合计		800,000.00			800,000.00

续

工程项目 名称	预算金额(万 元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	实际金 额(万 元)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
洁净车 间安装 工程	1,880,000.00	42.55	42.55					自筹
合计	1,880,000.00	42.55	42.55					

续

工程项目名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他减 少	2019 年 12 月 31 日
牙科椅生产车间	138,748.59		138,129.67	618.92	
在安装的 CAXA 软件	271,551.73	116,379.31	-	387,931.04	
合计	410,300.32	116,379.31	138,129.67	388,549.96	

注：在安装的 CAXA 软件的本期其他减少系本期转入无形资产的金额。

续

工程项目 名称	预算金额 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	实际金额 (万元)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
牙科椅 生产车 间	138,129.67	100.00	100.00	138,129.67				自筹

在安装的 CAXA 软件	387,931.04	100.00	100.00	387,931.04				自筹
合计	526,060.71	100.00	100.00	526,060.71				

续

工程项目名称	2018年1月 1日	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他减少	2018年12月 31日
牙科椅生产车 间		138,748.59			138,748.59
在安装的CAXA 软件		271,551.73			271,551.73
合计		410,300.32			410,300.32

续

工程项目 名称	预算金额 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	实际金额 (万元)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
牙科椅生 产车间	138,129.67	100.45	100.45					自筹
在安装的 CAXA 软件	387,931.04	70.00	70.00					自筹
合计	526,060.71	77.99	77.99					

②在建工程项目建成后相关产能情况如下表所示：

指标	种类	公司现有产能 (万只/年)	在建工程新增产能 (万只/年)	在建工程建成后总 产能(万只/年)
产能(万只/ 年)	一次性口罩		4,500.00	4,500.00
	医用外科口罩		2,500.00	2,500.00
	合计		7,000.00	7,000.00

公司在建工程自达到预定可使用状态之日转入固定资产核算，转为固定资产的时点符合《企业会计准则》的规定，不存在提前或推迟结转固定资产的情形。

## (二十) 在建工程

□适用 □不适用

1、 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	2020年4月30日
------	------------

	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
洁净车间安装工程		800,000.00						自有资金	800,000.00
合计		800,000.00					-	-	800,000.00

续：

项目名称	2019年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
牙科椅生产车间	138,748.59		138,129.67	618.92				自有资金	
CAXA软件	271,551.73			271,551.73				自有资金	
合计	410,300.32		138,129.67	272,170.65			-	-	

续：

项目名称	2018年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
牙科椅生产车间		138,748.59						自有资金	138,748.59
CAXA软件		271,551.73						自有资金	271,551.73
合计	-	410,300.32	-	-	-	-	-	-	410,300.32

## 2、在建工程减值准备

□适用 √不适用

## 3、其他事项

□适用 √不适用

## (二十一) 无形资产

□适用 □不适用

## 1、无形资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
<b>一、账面原值合计</b>	5,222,648.43		1,580.32	5,221,068.11
土地使用权	4,304,885.00			4,304,885.00
软件权	863,598.33		1,580.32	862,018.01
商标权	54,165.10			54,165.10
<b>二、累计摊销合计</b>	1,091,733.18	61,621.52		1,153,354.70
土地使用权	803,578.57	28,699.24		832,277.81
软件权	272,275.94	31,143.20		303,419.14
商标权	15,878.67	1,779.08		17,657.75
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	4,130,915.25			4,067,713.41
土地使用权	3,501,306.43			3,472,607.19
软件权	591,322.39			558,598.87
商标权	38,286.43			36,507.35
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件权				
商标权				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	4,130,915.25			4,067,713.41
土地使用权	3,501,306.43			3,472,607.19
软件权	591,322.39			558,598.87
商标权	38,286.43			36,507.35

续：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	4,816,285.82	406,362.61		5,222,648.43
土地使用权	4,304,885.00			4,304,885.00
软件权	476,023.45	387,574.88		863,598.33
商标权	35,377.37	18,787.73		54,165.10
<b>二、累计摊销合计</b>	917,179.73	174,553.45		1,091,733.18
土地使用权	717,480.85	86,097.72		803,578.57
软件权	189,157.81	83,118.13		272,275.94
商标权	10,541.07	5,337.60		15,878.67
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	3,899,106.09			4,130,915.25
土地使用权	3,587,404.15			3,501,306.43
软件权	286,865.64			591,322.39
商标权	24,836.30			38,286.43
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件权				

商标权				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	3,899,106.09			4,130,915.25
土地使用权	3,587,404.15			3,501,306.43
软件权	286,865.64			591,322.39
商标权	24,836.30			38,286.43

## 2、变动明细情况

√适用 □不适用

资产名称	变动期间	原值变动金额（元）	变动原因
软件权	2020 年 1-4 月份	-1,580.32	外币折算差额
软件权	2019 年度	387,574.88	购置
商标权	2019 年度	18,787.73	购置

## 3、其他情况

□适用 √不适用

**（二十二）生产性生物资产**

□适用 □不适用

## 1、以成本计量

□适用 √不适用

## 2、以公允价值计量

□适用 √不适用

## 3、其他情况

□适用 √不适用

**（二十三）资产减值准备**

□适用 □不适用

## 1、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2020 年 4 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	1,382,611.38		378,963.31		-145.64	1,003,793.71
其他应收款坏账准备	26,664.87	21,679.83				48,344.70
存货跌价准备		20,564.19				20,564.19
固定资产减值		380,530.96				380,530.96
其他非流动资产		652,880.00				652,880.00
<b>合计</b>	<b>1,409,276.25</b>	<b>1,075,654.98</b>	<b>378,963.31</b>		<b>-145.64</b>	<b>2,106,113.56</b>

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	562,468.17	820,205.87			62.66	1,382,611.38



其他应收款坏账准备	43,768.85		17,103.98			26,664.87
存货跌价						
固定资产减值						
合计	606,237.02	820,205.87	17,103.98	0.00	62.66	1,409,276.25

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## (二十四) 长期待摊费用

□适用 √不适用

## (二十五) 递延所得税资产

□适用 □不适用

## 1、递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年4月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,090,942.88	313,641.43
合计	2,090,942.88	313,641.43

续：

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,389,292.90	208,393.94
合计	1,389,292.90	208,393.94

续：

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	571,905.80	85,785.87
合计	571,905.80	85,785.87

## 2、其他情况

□适用 √不适用

## (二十六) 其他主要资产

√适用 □不适用

## 1、其他主要资产余额表

单位：元

其他非流动资产科目			
项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他非流动资产	3,883,953.00		

合计	3,883,953.00		

## 2、其他情况

√适用 □不适用

(1) 2020年4月末公司其他非流动资产具体情况如下：

单位：元

项目	2020年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,536,833.00	652,880.00	3,883,953.00
合计	4,536,833.00	652,880.00	3,883,953.00

(2) 公司预付设备款发生减值的情况如下：

单位：元

供应商	采购内容	原始采购单价	供应商提供的最新报价	单位售价下跌幅度
广东南大机器人有限公司	平面口罩机-成人	565,000.00	460,000.00	18.58%
深圳市非标自动化科技有限公司	KN95 自动焊耳带机	302,800.00	230,000.00	24.04%
南昌工控机器人有限公司	高速自植入折叠口罩片材机	300,000.00	240,000.00	20.00%
南昌工控机器人有限公司	高速自植入折叠口罩片材机操作系统	700,000.00	560,000.00	20.00%

续

供应商	2020年4月末预付款余额	计提减值比例	计提减值金额
广东南大机器人有限公司	1,356,000.00	20%	271,200.00
南昌工控机器人有限公司	1,000,000.00	20%	200,000.00
深圳市非标自动化科技有限公司	908,400.00	20%	181,680.00
合计	3,264,400.00	-	652,880.00

由于口罩市场变化幅度较大，报告期后口罩机器设备的价格有所下滑，结合口罩设备价格下滑的幅度，公司对预付款项进行了减值判断，按照下浮幅度 20% 计提了减值准备。

## 七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

## (一) 短期借款

□适用 √不适用

## (二) 应付票据

## 1、应付票据余额表

□适用 √不适用

## 2、无真实交易背景的票据融资

□适用 √不适用

## 3、其他情况

□适用 √不适用

## (三) 应付账款

√适用 □不适用

## 1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2020年4月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,791,870.17	97.55	11,662,030.75	97.65	10,218,175.55	92.89
1—2年(含2年)	65,596.72	0.59	220,735.12	1.85	297,858.16	2.71
2—3年(含3年)	152,085.39	1.37	11,404.11	0.10	157,428.49	1.43
3—4年(含4年)	32,645.73	0.30	27,766.63	0.23	303,105.39	2.76
4—5年(含5年)	21,050.00	0.19	21,050.00	0.17	24,296.40	0.21
5年以上						
合计	11,063,248.01	100.00	11,942,986.61	100.00	11,000,863.99	100.00

## 2、应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2020年4月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
佛山市宏海科技有限公司	非关联方	货款	607,380.96	1年以内	5.58
恩平市俊丽木业有限公司	非关联方	货款	565,493.92	1年以内	5.19
广东钜宏科技股份有限公司	非关联方	货款	560,000.00	1年以内	5.14
江门市境丰五金制品有限公司	非关联方	货款	496,212.09	1年以内	4.56
力纳克传动系统(深圳)有限公司	非关联方	货款	478,034.30	1年以内	4.39
合计	-	-	2,707,121.27	-	24.86

续：

2019年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
江门市蓬江区沃达塑料厂	非关联方	货款	606,937.86	1年以内	5.08
恩平市俊丽木业有限公司	非关联方	货款	597,251.30	1年以内	5.00
力纳克传动系统(深圳)有限公司	非关联方	货款	545,629.95	1年以内	4.57
宁波市奉化润达医疗器械有限公司	非关联方	货款	543,329.59	1年以内	4.55
佛山市宏海科技有限公司	非关联方	货款	540,484.16	1年以内	4.53
合计	-	-	2,833,632.86	-	23.73

续：

2018年12月31日					
-------------	--	--	--	--	--

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
佛山市南海渝粤塑料制品厂	非关联方	货款	1,104,855.34	1 年以内	10.04
力纳克传动系统(深圳)有限公司	非关联方	货款	671,996.40	1 年以内	6.11
宁波市奉化润达医疗器械有限公司	非关联方	货款	641,912.07	1 年以内	5.84
恩平市俊丽木业有限公司	非关联方	货款	457,610.12	1 年以内	4.16
江门市蓬江区嘉艺五金塑料制品有限公司	非关联方	货款	384,671.33	1 年以内	3.50
合计	-	-	3,261,045.26	-	29.65

## 3、其他情况

□适用 √不适用

## (四) 预收款项

□适用 □不适用

## 1、预收款项账龄情况

√适用 □不适用

单位：元

账龄	2020 年 4 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）			7,008,947.32	100.00	3,780,394.76	100.00
1—2 年（含 2 年）						
2—3 年（含 3 年）						
3—4 年（含 4 年）						
4—5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合计	-	-	7,008,947.32	100.00	3,780,394.76	100.00

## 2、预收款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2020 年 4 月 30 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
-					
合计	-	-		-	

续：

2019 年 12 月 31 日
------------------

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
KAZARO WOLOSZYN WISNIEWSKI SP.J.	非关联方	货款	571,888.33	1 年以内	8.16
Gifted Touch Inc.	非关联方	货款	407,524.17	1 年以内	5.81
Alveola Kft.	非关联方	货款	327,598.03	1 年以内	4.67
AlvaBeauty	非关联方	货款	275,360.86	1 年以内	3.93
GIMA S.P.A	非关联方	货款	271,984.75	1 年以内	3.88
合计	-	-	1,854,356.14	-	26.45

续：

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
Skin Act	非关联方	货款	542,365.88	1 年以内	14.35
KAZARO WOLOSZYN WISNIEWSKI SP.J.	非关联方	货款	295,675.73	1 年以内	7.82
ART-PE D.O.O.	非关联方	货款	222,065.15	1 年以内	5.87
四川贝利福医疗器械有限公司	非关联方	货款	150,000.00	1 年以内	3.97
AGLEX INC	非关联方	货款	127,065.98	1 年以内	3.36
合计	-	-	1,337,172.74	-	35.37

## 3、最近一期末账龄超过一年的大额预收账款情况

□适用 √不适用

## 4、其他情况

□适用 √不适用

## （五）合同负债

√适用 □不适用

## 1、合同负债余额表

单位：元

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	7,099,447.20		
合计	7,099,447.20		

## 2、其他情况披露

√适用 □不适用

2020 年 4 月 30 日，合同负债前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占合同负债总额的比例（%）
------	--------	------	-------	----	---------------

SPA SOURCE	非关联方	货款	540,398.25	1 年以内	7.61
TECNOLOGIE SANITARIE SPA	非关联方	货款	443,797.01	1 年以内	6.25
AZEER	非关联方	货款	327,194.63	1 年以内	4.61
NEW AGE COLOMBIA	非关联方	货款	300,860.59	1 年以内	4.24
Source One Beauty Inc.	非关联方	货款	266626.75	1 年以内	3.76
合计	-	-	1,878,877.23	-	26.47

## (六) 其他应付款

√适用 □不适用

## 1、其他应付款情况

## (1) 其他应付款账龄情况

账龄	2020 年 4 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	78,474.46	74.57	58,192.47	51.88	477,161.41	83.92
1—2 年 (含 2 年)	26,760.41	25.43			67,858.00	11.93
2—3 年 (含 3 年)			30,370.68	27.08	23,600.00	4.15
3—4 年 (含 4 年)			23,600.00	21.04		
4—5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	105,234.87	100.00	112,163.15	100.00	568,619.41	100.00

## (2) 按款项性质分类情况:

单位: 元

项目	2020 年 4 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
押金	105,234.87	100.00	112,163.15	100.00	168,945.20	29.71
其他					440.00	0.08
应付少数股东款					399,234.21	70.21
合计	105,234.87	100.00	112,163.15	100.00	568,619.41	100.00

## (3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2020 年 4 月 30 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
Inventory Received Not Billed	非关联方	押金	30,729.93	1 年以内	29.20



GAR	非关联方	押金	23,600.00	1 年以内	22.43
LUMSDEN AND PARTNERS	非关联方	押金	15,278.20	1-2 年	14.52
Facebook Ireland Limited	非关联方	押金	2,206.77	1 年以内	2.10
Facebook Ireland Limited	非关联方	押金	11,482.21	1-2 年	10.91
Not identified payments	非关联方	押金	6,677.19	1-2 年	6.35
合计	-	-	89,974.30	-	85.51

续:

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
AlvaBeauty	非关联方	押金	30,370.68	2-3 年	27.08
American Dynamics, LLC	非关联方	押金	23,600.00	3-4 年	21.04
LUMSDEN AND PARTNERS	非关联方	押金	15,559.10	1 年以内	13.87
Google Ireland Limited	非关联方	押金	13,208.20	1 年以内	11.78
Facebook Ireland Limited	非关联方	押金	11,693.32	1 年以内	10.43
合计	-	-	94,431.30	-	84.20

续:

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
Andras Mezei	非关联方	少数股东款	202,610.30	1 年以内	35.63
Istvan Felszeghi-Nemes	非关联方	少数股东款	196,623.91	1 年以内	34.58
AlvaBeauty	非关联方	押金	67,858.00	1-2 年	11.93
UNIVERSAL COMPANIES, INC.	非关联方	押金	29,878.74	1 年以内	5.25
American Dynamics, LLC	非关联方	押金	23,600.00	2-3 年	4.15
合计	-	-	520,570.95	-	91.54

## 2、应付利息情况

□适用 √不适用

## 3、应付股利情况

□适用 √不适用

## 4、其他情况

□适用 √不适用

## (七) 应付职工薪酬项目

√适用 □不适用

## 1、应付职工薪酬变动表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	3,608,618.36	7,678,273.99	9,188,515.38	2,098,376.97

二、离职后福利-设定提存计划		109,974.90	109,974.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,608,618.36	7,788,248.89	9,298,490.28	2,098,376.97

续:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	2,730,586.83	21,454,395.86	20,576,364.33	3,608,618.36
二、离职后福利-设定提存计划		1,292,885.41	1,292,885.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,730,586.83	22,747,281.27	21,869,249.74	3,608,618.36

## 2、短期薪酬

单位: 元

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年4月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,528,908.29	6,914,156.46	8,395,973.12	2,047,091.63
2、职工福利费		304,868.68	304,868.68	-
3、社会保险费	53,308.59	282,124.62	311,029.39	24,403.82
其中: 医疗保险费	53,308.59	262,271.00	291,175.77	24,403.82
工伤保险费		1,358.20	1,358.20	-
生育保险费		18,495.42	18,495.42	-
4、住房公积金		81,408.00	81,408.00	-
5、工会经费和职工教育经费	26,401.48	95,134.71	94,654.67	26,881.52
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、其他短期薪酬		581.52	581.52	-
合计	3,608,618.36	7,678,273.99	9,188,515.38	2,098,376.97

续:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,668,334.72	18,925,538.41	18,064,964.84	3,528,908.29
2、职工福利费		771,609.44	771,609.44	-
3、社会保险费	40,327.75	1,224,064.36	1,211,083.52	53,308.59
其中: 医疗保险费	40,327.75	1,170,818.01	1,157,837.17	53,308.59
工伤保险费		19,960.86	19,960.86	-
生育保险费		33,285.49	33,285.49	-
4、住房公积金		263,326.00	263,326.00	-
5、工会经费和职工教育经费	21,924.36	267,867.06	263,389.94	26,401.48
6、短期带薪缺勤				-

7、短期利润分享计划				-
8、其他短期薪酬		1,990.59	1,990.59	-
合计	2,730,586.83	21,454,395.86	20,576,364.33	3,608,618.36

## (八) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	87.93	3,434.73	341,423.85
消费税			
企业所得税	1,805,285.71	1,828,007.80	2,902,971.78
个人所得税	13,161.33	25,550.51	17,072.72
城市维护建设税	20,463.64	48,284.11	87,514.59
印花税	5,825.20		6,375.30
教育费附加	8,770.13	20,693.19	37,506.26
地方教育费附加	5,846.76	13,795.46	25,004.17
土地使用税	15,779.88		
房产税	109,357.80		
其他		42,918.03	526.40
合计	1,984,578.38	1,982,683.83	3,418,395.07

公司报告期内收到的出口退税情况如下：

单位：元

项目	2020年1-4月份	2019年度	2018年度
应退税额	2,350,951.25	6,284,580.82	9,298,117.83
实退税额	2,152,259.45	6,218,175.59	9,930,219.59

公司报告期内免抵退税申报汇总表统计基本信息如下：

单位：元

项目	2020年1-4月份	2019年度	2018年度
免抵退出口货物劳务销售额	32,807,741.68	98,639,643.36	118,907,098.18
当期单证齐全销售额	32,807,741.68	98,639,643.36	118,907,098.18
出口免抵退税额	4,265,006.51	14,619,925.54	18,347,025.13
免抵退税率	13.00%	14.82%	15.43%
免抵税额	1,914,055.26	8,335,344.72	9,048,907.30
当期应退税额	2,350,951.25	6,284,580.82	9,298,117.83

## (九) 其他主要负债

□适用 √不适用

## 八、报告期内各期末股东权益情况

## 1、所有者权益余额表

单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
----	------------	-------------	-------------

股本/实收资本	13,812,000.00	13,812,000.00	13,812,000.00
资本公积	41,203,967.38	41,203,967.38	41,203,967.38
减：库存股			
其他综合收益	530,956.15	559,316.52	1,051,546.88
盈余公积	6,906,000.00	6,906,000.00	6,657,202.87
未分配利润	63,470,218.12	60,950,180.18	49,331,692.53
专项储备			
归属于母公司所有者 权益合计	125,923,141.65	123,431,464.08	112,056,409.66
少数股东权益			-284,055.58
所有者权益合计	125,923,141.65	123,431,464.08	111,772,354.08

## 2、其他情况

☐适用 ☒不适用

## 九、关联方、关联关系及关联交易

### (一) 关联方认定标准

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》、《企业会计准则解释第 13 号》、《非上市公众公司信息披露管理办法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，公司主要关联方包括：

#### 1、关联自然人

- (1) 直接或间接持有公司 5% 以上股份的自然人；
- (2) 公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) 直接或者间接地控制挂牌公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 本条第（1）、（2）项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，以及公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司董事、监事及高级管理人员有特殊关系的个人。
- (5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的。
- (6) 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式原则认定的其他与挂牌公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的自然人。

#### 2、关联法人

- (1) 直接或间接地控制本公司的法人或其他组织。
- (2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织。
- (3) 由上文“1、关联自然人”所列公司的关联自然人直接或间接控制的、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织。
- (4) 该企业的子公司

- (5) 直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的法人或其他组织。
- (6) 该企业的合营企业。
- (7) 该企业的联营企业。
- (8) 该企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (9) 该企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。
- (10) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的。
- (11) 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

## （二）关联方信息

### 1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）
张彪	控股股东、实际控制人	76.0209	
高林慧	实际控制人		19.9776

### 2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
江门市银狐股权投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份、公司实际控制人高林慧控制的其他企业，高林慧为执行事务合伙人，持有 99.98%份额。
WEELKO BARCELONA, S.L.	公司实际控制人张彪曾持股 50%的企业，2018 年 12 月张彪将其持有的 50%的股份全部转让。
北京京海创新广告有限公司	公司实际控制人张彪之姐张彤与姐夫刘强实际控制的企业，合计持股 80%。
上海中自新网络科技有限公司	公司实际控制人张彪之姐夫刘强实际控制的企业，持股 95%。
深圳市中自信息技术有限公司	公司实际控制人张彪之姐夫刘强实际控制的企业，持股 95%。
深圳市中自新能源汽车有限公司	公司实际控制人张彪之姐夫刘强实际控制的企业，通过深圳市中自信息技术有限公司间接持股 100%。
深圳市中自投资咨询有限公司	公司实际控制人张彪之姐夫刘强实际控制的企业，通过深圳市中自信息技术有限公司间接持股 100%。
广州普照医疗器械有限公司	公司实际控制人张彪之弟张嘉勋与弟媳许笑梅实际控制的企业，合计持股 100%。
广州秋分生物科技有限公司	公司实际控制人张彪之弟张嘉勋与弟媳许笑梅实际控制的企业，合计持股 100%。
广州立夏生物科技有限公司	公司实际控制人张彪之父张伟君与弟张嘉勋实际控制的企业，合计持股 100%。
广州威畅生物科技有限公司	公司实际控制人张彪之父张伟君与弟张嘉勋曾经实际控制的企业，合计持股 100%，已于 2018 年 8 月注销。

广州春雷生物科技有限公司（曾用名：广州柯木医疗器械有限公司）	公司实际控制人张彪之弟张嘉勋及母亲欧阳从英曾控制的企业，合计持股 100%，已于 2019 年 4 月转出。
江门山林设计有限公司	公司董事巫永衡实际控制的企业，持股 100%
江门金榕家庭用品制造有限公司	公司董事巫永衡任职、公司董事巫永衡的父亲巫闽江对外投资的企业，持股比例 25%。
银狐（国际）投资有限公司	公司的一级全资子公司
MIMERA EUROPE S.R.O	公司的二级全资子公司
SILVERFOX HEALTH&BEAUTY, INC	公司的二级全资子公司
KOSMET, INC. ORPORATED	公司的三级全资子公司

### 1、WEELKO BARCELONA, S. L.

报告期内公司控股股东、实际控制人张彪曾持有 WEELKO 50%的股份，2018 年 12 月 3 日张彪将其持有 WEELKO 50%的股份已转让给 CRATON INVESTMENTS, S. L. U.（以下简称“CRATON”）。股权转让前，CRATON 和张彪分别持有 WEELKO 50%的股权。股权转让完成后，CRATON 持有 WEELKO 100%的股权。

WEELKO 在西班牙巴塞罗那建立，注册资本为 6,012 欧元。CRATON 在西班牙巴塞罗那成立，位于 cami de la Garreta, number 92, Berga (Barcelona)，其股东为 Maxim Sorochanov。本次股权转让前，张彪和 CRATON 均为 WEELKO 的股东，分别持有 50%的股权，双方合作经营 WEELKO，除上述合作关系外，CRATON 和张彪及银狐医疗不存在其他关联关系。

张彪转让其持有的 WEELKO 的股权主要是因为 WEELKO 在巴塞罗那，由 Maxsim 实际控制，张彪没有时间精力参与公司管理。加之，WEELKO 作为公司在报告期内的一个重要客户，基于公司挂牌的整体战略规划，为了规范并减少关联交易，张彪决定出让 WEELKO 的股权。

2018 年 12 月 3 日，张彪与 CRATON 签署《股权转让协议》，将其持有的 WEELKO 50%的股权全部转让给 CRATON。协议主要内容为：张彪将其持有的 WEELKO 3006 股股份（占总股本的 50%）转让给 CRATON。双方同意标的股份的转让价格为 1,967,439.63 欧元。该价格根据 WEELKO 2017 年审计报告、2018 年三季度末的损益表，扣减相关税金、分红金额后的净资产价值予以确定。该股权转让定价具备公允性、合理性。

本次股权转让后，WEELKO 已于当地主管部门办理了相关手续，CRATON 目前为 WEELKO 的唯一股东。

鉴于 WEELKO 是银狐医疗境外销售的渠道，为了维护和稳定境外销售网络，张彪与公司其他股东经过慎重考虑，2019 年下半年公司与 CRATON 协商购买 WEELKO 50%的股权。但因疫情的原因，公司与 CRATON 的正常沟通、会面受阻，导致公司购买 WEELKO 50%股权的事宜未能如期推进。

目前，CRATON 是 WEELKO 的唯一股东，张彪及公司均不持有 WEELKO 的股权。在公司最终购买 WEELKO 50%的股权之前，其对 WEELKO 不存在重大影响。

### 2、广州立夏生物科技有限公司

广州立夏生物科技有限公司系于 2017 年 10 月 16 日设立的有限责任公司，设立时广州立夏生物科技有限公司的股东为张伟君与张嘉勋，其中张伟君与张嘉勋持股比例分别为 50%，设立后未发生过股权变动。张嘉勋担任广州立夏生物科技有限公司执行董事兼总经理，张伟君担任广州立夏生



物科技有限公司监事。

### 3、广州春雷生物科技有限公司

广州春雷生物科技有限公司系于 2015 年 7 月 8 日设立的有限责任公司，欧阳从英曾持有广州春雷生物科技有限公司 50%的股权。根据欧阳从英、张嘉勋与罗湘签订的《股权转让协议》，约定 2019 年 4 月 19 日欧阳从英和张嘉勋将其分别持有的广州春雷生物科技有限公司 50%的股权以 100 万元的总价全部转让给罗湘。罗湘与公司不存在任何关联关系。2015 年 7 月 20 日至 2019 年 4 月 26 日，张嘉勋担任广州春雷生物科技有限公司执行董事兼总经理，2016 年 12 月 22 日至 2019 年 4 月 26 日，欧阳从英担任广州春雷生物科技有限公司监事。2019 年 4 月 26 日至今，欧阳从英、张嘉勋均不再担任广州春雷生物科技有限公司任何职务。

综上，广州立夏生物科技有限公司的实际控制人为张彪之父张伟君与弟张嘉勋；广州春雷生物科技有限公司的实际控制人曾经为张彪之弟张嘉勋及母亲欧阳从英，已于 2019 年 4 月转出。张伟君及欧阳从英对上述两家公司均不能形成单独控制。

### 3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
龚焕林	董事、副总经理
温汉光	董事
巫永衡	董事
李瑞恩	监事会主席、职工代表监事
梁美笑	监事
陈雁	监事
龚巧琴	财务总监
杨顺林	董秘

持股 5%以上股份的自然人、公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，均为公司的关联方。

### （三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

#### 1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

（1） 采购商品/服务

□适用 √不适用

（2） 销售商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2020 年 1 月—4 月		2019 年度		2018 年度	
	金额 (元)	占同类交易 金额比例 (%)	金额(元)	占同类交易 金额比例 (%)	金额(元)	占同类交易 金额比例 (%)
WEELKO BARCELONA, S.L.			40,802,793.08	32.23	49,467,791.41	33.27

小计			40,802,793.08	32.23	49,467,791.41	33.27
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	1、关联关系的说明					
	报告期内公司控股股东、实际控制人张彪曾持有 WEELKO BARCELONA, S.L.的 50%的股份，2018 年 12 月 3 日张彪将其持有 WEELKO BARCELONA, S.L.的 50%的股份已转让，2019 年度 WEELKO BARCELONA, S.L.仍按公司关联方予以披露相关数据，2020 年 1-4 月不再作为关联方披露。					
	2、报告期内关联交易内容、销售内容及营业收入占比情况如下					
	单位：元					
	项目	2019 年度		2018 年度		
		销售额	占比	销售额	占比	
	美容床及配件	23,462,407.28	18.53%	28,590,856.70	19.23%	
	美容仪及配件	4,957,701.75	3.92%	7,540,266.51	5.07%	
	功能机	7,303,280.31	5.77%	7,408,678.57	4.98%	
	美容凳	2,626,472.35	2.07%	2,861,282.58	1.92%	
	美容工具车	2,452,931.39	1.94%	3,066,707.05	2.06%	
	小计	40,802,793.08	32.23%	49,467,791.41	33.27%	
	3、关联交易必要性及持续性					
	WEELKO BARCELONA, S.L.为注册于西班牙巴塞罗那的较大美容器材经销商，公司与其保持稳定的合作关系，有利于公司开拓和稳定欧洲市场。					
	2019 年度公司对 WEELKO BARCELONA, S.L.的销售占比为 32.23%，与 2018 年度保持稳定。因此，虽然报告期内公司实际控制人转让了 WEELKO BARCELONA, S.L.股份，但公司与 WEELKO BARCELONA, S.L.的交易未受影响，双方之间的交易在报告期内及可预见的未来具有持续性。因此，公司与 WEELKO BARCELONA, S.L.之间的交易与合作独立于双方之间的关联关系，公司对关联方交易不构成重大依赖。					
4、报告期内关联方销售的公允性						
(1) 关联方交易价格的确定方法						
公司报告期内发生的关联方交易均以市场价格为依据，公司报告期内的关联方交易价格具有公允性。						
(2) 关联方交易价格与非关联方交易价格比较						
2018 年度公司与关联 WEELKO 之间交易产品单价与非关联方交易价格对比如下：						
公司与关联WEELKO之间交易产品单价与非关联方交易价格对比如下：						
2019 年度						

产品大类	WEELKO			非关联方			差异率 (%)
	销售额 (万元)	数量	单价 (元)	销售额 (万元)	数量	单价 (元)	
美容床及配件	2,342.40	19,781	1,184.17	5,710.24	48,952	1,166.50	1.51
美容仪及配件	495.77	28,659	172.99	1,644.24	98,040	167.71	3.15
功能机	730.33	12,475	585.43	536.30	9,134	587.14	-0.29
美容凳	266.49	8,046	331.21	338.43	10,059	336.45	-1.56
美容工具车	245.29	6,675	367.48	296.18	8,403	352.47	4.26
合 计	4,080.28	75,636	-	8,525.39	174,588	-	-
2018 年度							
产品大类	WEELKO			非关联方			差异率 (%)
	销售额 (万元)	数量	单价 (元)	销售额 (万元)	数量	单价 (元)	
美容床及配件	2,859.09	31,765	900.07	5,447.46	59,942	908.79	-0.96
美容仪及配件	754.03	79,798	94.49	2,499.17	259,674	96.24	-1.82
功能机	740.87	14,316	517.51	685.47	12,990	527.69	-1.93
美容凳	286.13	8,992	318.20	846.91	26,200	323.25	-1.56
美容工具车	306.67	8,083	379.40	382.59	10,128	377.75	0.44
合 计	4,946.78	142,954	-	9,861.59	368,934	-	-

经上述对比，公司对关联方销售价格与非关联方销售价格无明显差异，具有公允性。

### (3) 关联方交易与非关联交易毛利率对比

单位：万元

2019 年度							
产品大类	WEELKO 交易			非关联方交易			差异率 (%)
	销售额	成本	毛利率	销售额	成本	毛利率	
美容床及配件	2,342.40	1,450.22	38.09%	5,710.24	3,540.41	38.00%	0.24
美容仪及配件	495.77	338.85	31.65%	1,644.24	1,112.67	32.33%	-2.10
功能机	730.33	403.28	44.78%	536.30	300.41	43.99%	1.81
美容凳	266.49	179.92	32.48%	338.43	227.53	32.77%	-0.87
美容工具车	245.29	179.63	26.77%	296.18	218.56	26.21%	2.14
小计	4,080.28	2,551.90	37.46%	8,525.39	5,399.57	36.66%	2.16
2018 年度							
产品大类	WEELKO 交易			非关联方交易			差异率 (%)
	销售额	成本	毛利率	销售额	成本	毛利率	
美容床及配件	2,859.09	1,750.22	38.78%	5,447.46	3,375.61	38.03%	0.75%

美容仪及配件	754.03	521.85	30.79%	2,499.17	1,750.99	29.94%	0.85%
功能机	740.87	380.28	48.67%	685.47	348.55	49.15%	-0.48%
美容凳	286.13	222.92	22.09%	846.91	651.61	23.06%	-0.97%
美容工具车	306.67	209.63	31.64%	382.59	259.24	32.24%	-0.60%
小计	4,946.78	3,084.91	37.64%	9,861.59	6,386.01	35.24%	2.39%

经上述对比，公司对关联方销售毛利率与非关联方销售毛利率无明显差异，公司 2018 年度的关联方交易具有公允性。

#### (4) 关联销售毛利贡献率与收入占比的一致性分析

单位：元

2019 年度				
项目	关联方销售	单类产品 销售占比 (%)	关联方销售毛 利	对单类产品 毛利总额的 比重 (%)
美容床及配件	23,423,991.67	29.09	8,921,791.67	29.14
美容仪及配件	4,957,701.75	23.17	1,569,201.75	22.79
功能机	7,303,280.31	57.66	3,270,480.31	58.10
美容凳	2,664,887.96	44.05	865,687.96	43.84
美容工具车	2,452,931.39	45.30	656,631.39	45.83
合计	40,802,793.08	32.37	15,283,793.08	32.84
2018 年度				
项目	关联方销售	单类产品 销售占比 (%)	关联方销售毛 利	对单类产品 毛利总额的 比重 (%)
美容床及配件	28,590,856.70	34.42	11,088,667.39	34.86
美容仪及配件	7,540,266.51	23.18	2,321,767.29	23.68
功能机	7,408,678.57	51.94	3,605,847.42	51.7
美容凳	2,861,282.58	25.25	632,043.66	24.45
美容工具车	3,066,707.05	44.49	970,366.50	44.03
合计	49,467,791.41	33.41	18,618,692.25	34.89

公司 2018 年度关联方销售各类产品的毛利贡献率与其销售占比具有一致性，公司 2018 年度关联方销售不存在异常，具有公允性。

综上所述，公司报告期内的关联销售具有公允性。

(5) 报告期内公司与 WEELCO BARCELONA, S. L. 之间的交易均为买断式销售，公司与 WEELCO BARCELONA, S. L. 之间的交易较为稳定。在合作过程中双方按照市场价格为依据协商确定最终销售价格。双方按照 FOB 模式进行交易结算。在销售过程中，公司承担产品出库至海关的运费，产品上船后的运费由对方承担。鉴于公司与 WEELCO BARCELONA, S. L. 之间长期稳定、友好的合作关系，公司给予

	WEELCO BARCELONA, S. L. 的信用政策为月结, 每月 15 日前支付货款。相关退换货政策: 质保期内, 质量问题免费维修更换; 质保期外更换正常收费; 质量问题退货全额退款。公司报告期内未发生退换货的情况。WEELCO BARCELONA, S. L. 的终端销售情况良好, 公司与 WEELCO BARCELONA, S. L. 不存在共同客户。
--	--

(3) 关联方租赁情况

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保

☐适用 ☒不适用

(5) 其他事项

☐适用 ☒不适用

2. 偶发性关联交易

☐适用 ☒不适用

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

A. 报告期内向关联方拆出资金

☒适用 ☐不适用

单位: 元

关联方名称	2020 年 1 月—4 月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
—				
合计				

续:

关联方名称	2019 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
张彪		1,500,000	1,500,000	
合计		1,500,000	1,500,000	

续:

关联方名称	2018 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
—				
合计				

公司实际控制人张彪于 2019 年 10 月 18 日与公司签订借款协议, 向公司借款 150 万元, 张彪于 2019 年 10 月 23 日归还了该款项, 并支付了 536.3 元利息。公司第二届董事会第五次会议及 2019 年年度股东大会审议通过了《关于确认公司报告期内关联方交易的议案》。

B. 报告期内向关联方拆入资金

☐适用 ☒不适用

(2) 应收关联方款项

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	2020年4月 30日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
WEELKO BARCELONA, S.L.		5,320,193.88	4,819,977.27	货款
小计		5,320,193.88	4,819,977.27	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
小计				-
(3) 预付款项	-	-	-	-
小计				-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
小计				-

(3) 应付关联方款项

☐适用 ☒不适用

(4) 其他事项

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

#### (四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

2020年3月26日，公司2019年年度股东大会审议通过《关于确认公司报告期内关联交易的议案》，该议案确认公司报告期内发生的关联交易系公司生产经营过程中正常发生，遵循了自愿平等、诚实信用、公平公正原则，定价合理、公允、符合商业惯例，交易条件不存在对交易一方显失公平的情形，该等关联交易未损害公司及各股东的合法权益，未违反法律、法规之规定。



### （五）减少和规范关联交易的具体安排

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》，建立健全了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用专项制度》，对关联交易和关联方资金往来的决策程序做出了明确规定。公司已根据《公司章程》和相关制度严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来情况。

公司的股东、控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员为保障股份公司及其他股东的合法权益，出具了《关于规范关联交易的承诺书》。

## 十、重要事项

### （一）提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

无

### （二）提请投资者关注的或有事项

#### 1、诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额	进展情况	对公司业务的影响
仲裁	0 元	已结案	无影响
仲裁	0 元	已结案	无影响
诉讼	15567.13 元	已结案	无影响
诉讼	0 元	已结案	无影响

上述案件均为杨华国与公司之间的劳动争议纠纷，具体情况如下：

原告杨华国于 2018 年 1 月入职公司，2018 年 4 月，双方因解除劳动关系事宜以及办理工作交接事宜发生争执。杨华国入职后，公司向其发放了 2018 年 1 月-4 月的工资。

2018 年 4 月 25 日，杨华国向蓬江区仲裁委申请仲裁，请求裁决公司向其支付劳动报酬、经济补偿、赔偿金。2018 年 6 月 4 日，蓬江区仲裁委作出蓬江劳人仲字[2018]0793 号《仲裁裁决书》，裁决驳回杨华国的全部仲裁请求。杨华国向广东省江门市蓬江区人民法院提起（2018）粤 0703 民初 4109 号案件的诉讼。2018 年 9 月 21 日，广东省江门市蓬江区人民法院作出一审判决，判决被告广东银狐医疗科技股份有限公司向原告杨华国支付赔偿金 15567.13 元并驳回原告其他诉讼请求。双方向江门市中级人民法院提出上诉。2018 年 12 月 26 日，广东省江门市中级人民法院作出（2018）粤 07 民终 3734 号二审判决，驳回上诉，维持原判。

2018 年 8 月 1 日，杨华国再次提起劳动仲裁，请求裁定公司向杨华国支付加班工资。2018 年 9 月 13 日，蓬江区仲裁委作出蓬江劳人仲字[2018]1520 号《仲裁裁决书》，裁决驳回杨华国的全部仲裁请求。杨华国向广东省江门市蓬江区人民法院提起（2018）粤 0703 民初 6991 号诉讼。2018 年 11 月 15 日，广东省江门市蓬江区人民法院作出一审判决，驳回原告杨华国的诉讼请求。杨华国向江门市中级人民法院提出上诉。2019 年 4 月 4 日，广东省江门市中级人民法院作出（2019）粤 07 民终 154 号二审判决，驳回上诉，维持原判。公司在本次仲裁、诉讼中不承担任何责任。

公司已按期向杨华国支付相应赔偿金。目前上述仲裁、诉讼案件均已结案，不存在潜在风险。

综上，除不涉及公司责任的诉讼/仲裁外，公司所涉诉讼及仲裁已履行完毕。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁案件。

## 2、其他或有事项

无

### （三） 提请投资者关注的承诺事项

无

### （四） 提请投资者关注的其他重要事项

无

## 十一、 报告期内资产评估情况

无

## 十二、 股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

### （一） 报告期内股利分配政策

根据《公司章程》规定，公司的税后利润的分配顺序如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

### （二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
-	-	-	否	是	否

### （三） 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，股利分配将按照公司章程关于利润分配的相关规定，在保障公司有利发展的前提下合理进行股利分配。

## (四) 其他情况

无

## 十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

√适用 □不适用

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接持股 (%)	间接持股 (%)	
1	银狐(国际)投资有限公司	香港	投资	100		设立
2	MIMERA EUROPE S.R.O	斯洛伐克 布拉迪斯拉发	经营美容 仪器等		100	非同一控制企业合并
3	SILVERFOX HEALTH&BEAUTY, INC	美国加州	经营美容 仪器等		100	非同一控制企业合并
4	KOSMET, INC. INCORPORATED,	美国加州	经营美容 仪器等		100	非同一控制企业合并

## 1、子公司对公司合并报表的重要性、子公司净利润为负的原因及公司应对措施

单位：万元

项目	期间	母公司	比重 (%)	银狐投资	比重 (%)	MMR	比重 (%)	SFUS	比重 (%)	合计
总资产	2020年1-4月	13,046.65	87.99	92.34	0.62	878.97	5.93	809.43	5.46	14,827.40
	2019年度	12,781.59	86.31	199.24	1.35	917.94	6.2	909.91	6.14	14,808.69
	2018年度	11,419.19	85.68	311.99	2.34	730.58	5.48	865.36	6.49	13,327.12
营业收入	2020年1-4月	2,877.08	85.39	-	-	222.79	6.61	269.57	8	3,369.43
	2019年度	11,872.88	93.78	-	-	187.2	1.48	599.98	4.74	12,660.07
	2018年度	14,602.37	98.22	-	-	138.73	0.93	125.53	0.84	14,866.63
期间费用	2020年1-4月	579.33	61.55	0.27	-	123.96	13.17	237.96	25.28	941.24
	2019年度	2,068.57	69.27	-25.09	-0.84	387.97	12.99	554.77	18.58	2,986.22
	2018年度	2,050.85	76.45	29.01	1.08	311.34	11.61	291.31	10.86	2,682.51
净利润	2020年1-4月	481.93	191.24	-0.27	-	-58.71	-23.3	-171.22	-67.94	252
	2019年度	1,631.34	134.8	25.09	2.07	-271.05	-22.4	-175.17	-14.47	1,210.20
	2018年度	2,756.84	127.88	-29.01	-1.35	-407.76	-18.91	-164.3	-7.62	2,155.77

注：上述母公司数据系合并层面进行内核抵消后的数据。

由上表可以看出，子公司的资产总额、收入占合并数据的比重相对较低，子公司净利润为负，对公司合并净利润造成一定影响。

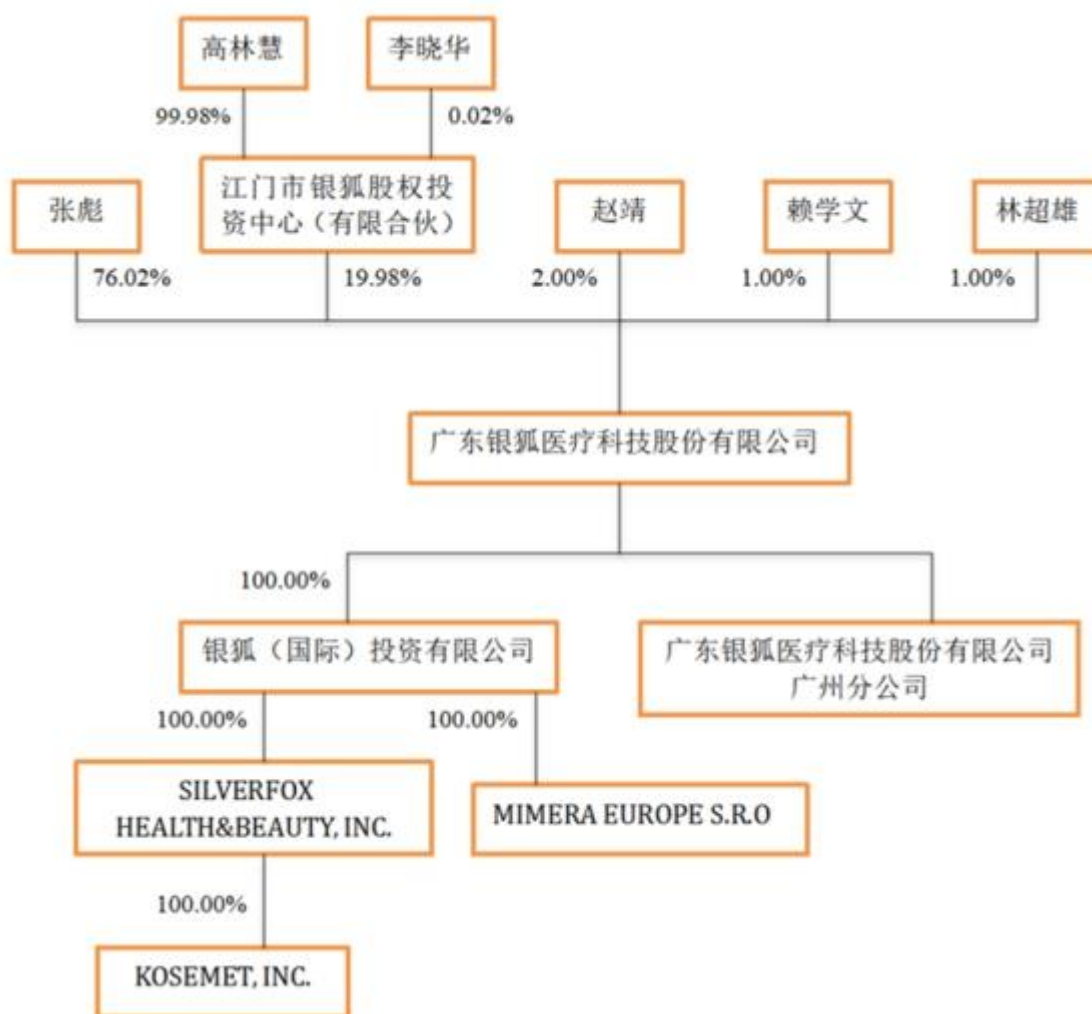
子公司净利润为负的原因：公司子公司主要在其所在地向终端客户销售公司所生产的高端美容仪器，子公司中实际开展业务的为MIMERA EUROPE S.R.O（简称“MMR”）SILVERFOX HEALTH&BEAUTY, INC（简称“SFUS”），其中MMR纳入合并范围的时间为2017年3月24日至今，SFUS纳入合并范围的时间为2018年5月14日至今，公司控股时间较短，MMR与SFUS尚处于建设及扩展销售渠道及网络阶段，前期投入较大，因此子公司目前尚未实现盈利。

应对措施：在主要产品销售国建立子公司开展销售业务系公司市场开发计划中开拓东欧及美

洲市场的具体措施，系公司既定发展战略，虽然目前子公司处于亏损情况，但公司判断随着子公司坐在地区销售网络的日益完善，终将实现盈利，且公司可藉由子公司向周边国家辐射销售范围，进而进一步巩固公司海外销售市场，因此公司将继续为子公司发展提供支持。同时公司将立足于现有技术平台，在美容床、美容仪、牙科椅、轮椅等产品领域持续加大研发投入，以持续提升客户体验为目的，以各种改进及新技术应用为宗旨，以深挖客户及市场显性及隐性需求为方向，进行产品技术升级及新品研发，以保障公司有机会获取更大的市场认可度和市场份额，从根本上提高公司的盈利能力。

2、母子公司的业务分工及合作模式、公司股权状况、决策机制、公司制度及利润分配方式  
 母公司主要从事高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的研发、生产和销售。

母子公司之间的股权结构如下图：



报告期内，子公司银狐投资的主营业务为股权投资，与母公司目前主营业务暂不相关。

报告期内，子公司MMR所销售美容床及美容仪器等产品均由公司生产。

报告期内，子公司SFUS所销售美容床及美容仪器等产品均由公司生产。

报告期内，子公司KI未实际开展经营。

母子公司分工合作模式：母公司主要从事高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件

的研发、生产和销售；子公司银狐投资的主营业务为开展股权投资，子公司MMR及SFUS主要负责在当地建设和扩展面向终端客户的销售网络，向当地及周边销售母公司所生产的高端美容仪器。

从决策机制方面，公司作为子公司的唯一股东，能够通过公司权力机构对子公司形成实际控制。从利润分配方式方面，公司作为子公司的唯一股东，按照法律、法规、规范性文件的规定，决定子公司利润分配政策及分配方案。子公司的管理层均由母公司聘任。通过上述管理层面的安排，公司可以实现对子公司及其资产、人员、业务、收益的有效控制。

### 3、子公司分红情况

#### (1) 子公司的分红情况

报告期内，公司各子公司未进行任何形式的分红。

#### (2) 公司的财务管理制度和公司章程中规定的分红条款，

公司各子公司财务管理制度未有关于分红的条款，公司参照母公司章程规定各子公司分红的条款如下：

“公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。”

#### (3) 公司未来具备现金分红能力。

由于公司各子公司均为公司的全资子公司，公司完全能够对公司各子公司实施控制和分配。但根据报告期内财务报表数据进行分析，截至报告末，公司各子公司累计未分配利润均为负值，根据历史业绩以及业绩的增长趋势判断，短期内子公司不具备现金分红能力。若未来各子公司具备了现金分红能力，当公司在分红时面临货币资金不足的风险，公司可以通过股权投资关系决定各子公司的财务方案，如果挂牌公司未来需要分红，可以要求各子公司先分红，从而保证公司未来具备现金分红能力。

#### (一) 银狐（国际）投资有限公司

##### 1、基本情况

成立日期	2016年11月18日
注册资本	3,000,000.00 美元

实收资本	3,000,000.00 美元
法定代表人	高林慧
住所	香港九龙观塘开源道 54 号丰利中心 9 楼 1 室
经营范围	投资、国际贸易

## 2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
广东银狐医疗科技股份有限公司	1,944.31	1,944.31	100	货币

股东银狐医疗对银狐投资合计出资 300.00 万美元的股份，历史汇率折算实缴出资为 1,944.31 万元人民币，母公司长期股权投资按照期末汇率折算为 2,117.13 万元人民币。

## 3、子公司历史沿革及合法合规性

### (1) 银狐投资的设立

2016年6月30日，银狐医疗召开2016年第一次临时股东大会，通过了《关于设立香港全资子公司的议案》，决定出资100万美元于香港投资设立全资子公司。

2016年9月18日，银狐医疗取得广东省商务厅核发的编号为境外投资证第N4400201600899号的《企业境外投资证书》，根据该证书，银狐投资本次投资总额为655.162万元人民币（折合100万美元），投资主体为银狐医疗。

2016年11月18日，银狐投资在香港注册成立，取得编号为2452976的《公司注册证明书》。银狐投资现持有登记证号码为66925529-000-11-18-0的《商业登记证》，生效日期为2018年11月18日，届满日期为2019年11月17日。公司注册地址为香港九龙观塘开源道54号丰利中心9楼1室，法定股本为100万股，已发行股份100万股，每股面值为1美元。其设立时的股权结构为：

序号	股东	股数（股）	股本总额（美元）	持股比例（%）
1	银狐医疗	1,000,000	1,000,000.00	100.00
合计		1,000,000	1,000,000.00	100.00

2017年6月14日，公司取得国家外汇管理局江门市中心支局出具的《业务登记凭证》，完成了公司对银狐投资出资的外汇登记。

### (2) 银狐投资第一次增资

2017年11月30日，银狐医疗召开2017年第一次临时股东大会，通过了《关于香港全资子公司增资的议案》，决定对银狐投资增资200万美元。

2018年1月18日，银狐医疗办理了境外投资备案，申请号为GD20180111MZM8HM，2018年3月8日，银狐医疗取得广东省商务厅核发的编号为境外投资证第N4400201800119号的《企业境外投资证书》。根据前述备案及证书，银狐医疗对银狐投资增加注册资本200万美元，增资



后，银狐投资的投资总额由 655.162 万元人民币增加至 1,951.65 万元人民币，注册资本由 100 万美元增资到 300 万美元。银狐投资增资后股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	股数（股）	股本总额（美元）	持股比例（%）
1	银狐医疗	3,000,000	3,000,000.00	100.00
合计		3,000,000	3,000,000.00	100.00

2018 年 3 月 20 日，公司取得国家外汇管理局江门市中心支局出具的《业务登记凭证》，完成了公司对银狐投资增资的外汇变更登记。

截至本公开转让说明书签署之日，银狐投资未再发生股权变更。

根据香港律师事务所张秀怡、唐汇栋、罗凯柏律师行出具的《法律意见书》及《补充法律意见书》，银狐投资依法设立、合法存续，不存在需要终止的情形，且不存在股权质押等权利受限的情形。

#### 4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2020 年 4 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
总资产	21,096,230.87	20,887,574.29	20,269,583.26
净资产	21,096,230.87	20,857,060.95	20,269,583.26
项目	2020 年 1 月—4 月	2019 年度	2018 年度
营业收入	-	-	-
净利润	-2,682.10	250,854.98	-290,097.20

#### 5、子公司业务、与公司业务关系

银狐投资的主营业务为股权投资，与母公司目前主营业务暂不相关。

#### 6. 子公司业务的合规性

根据香港律师事务所张秀怡、唐汇栋、罗凯柏律师行出具的《法律意见书》及《补充法律意见书》，银狐投资已取得了经营所需的全部许可、同意、特许、注册、批准，符合当地的法律法规规定；银狐投资没有涉及任何法院的诉讼或仲裁或接受香港法律法规下的行政处罚，亦没有涉及任何劳动纠纷。

#### 7、其他情况

☐适用 ☐不适用

公司投资设立香港子公司及对其增资时，未履行广东省发展改革委备案手续。

2016年11月，银狐医疗投资100万美元设立银狐投资。根据当时有效的《境外投资项目核准和备案管理办法》（国家发展改革委令2014年第9号），地方企业实施的中方投资额3亿美元以下境外投资项目，由各省、自治区、直辖市及计划单列市和新疆生产建设兵团等省级政府投资主管部门

门备案。同时，该文件第二十九条规定：“对于按照本办法规定投资主体应申请办理核准或备案但未依法取得核准文件或备案通知书而擅自实施的项目，以及未按照核准文件或备案通知书内容实施的项目，一经发现，国家发展改革委将会同有关部门责令其停止项目实施，并提请或者移交有关机关依法追究有关责任人的法律和行政责任。”但相关规定未对违反前述规定的具体罚则或后果进行细化规定。

2018年3月，银狐医疗对银狐投资增资200万美元。根据当时有效的《企业境外投资管理办法》（国家发展改革委令2017年第11号），实行备案管理的范围是投资主体直接开展的非敏感类项目，也即涉及投资主体直接投入资产、权益或提供融资、担保的非敏感类项目。实行备案管理的项目中，投资主体是地方企业，且中方投资额3亿美元以下的，备案机关是投资主体注册地的省级政府发展改革部门。同时，该文件第五十三条规定：“属于核准、备案管理范围的项目，投资主体有下列行为之一的，由核准、备案机关责令投资主体中止或停止实施该项目并限期改正，对投资主体及有关责任人处以警告；构成犯罪的，依法追究刑事责任：（一）未取得核准文件或备案通知书而擅自实施的；（二）应当履行核准、备案变更手续，但未经核准、备案机关同意而擅自实施变更的……”

银狐投资仅为公司在香港地区的控股平台，并非公司的主要运营实体，银狐投资报告期内营业收入、净利润等指标占公司合并范围营业收入和净利润指标的比重较小，即使银狐医疗按照前述规定被责令停止项目实施，对公司整体经营情况影响较小。

截至本公开转让说明书签署日，银狐医疗并未受到相关发改主管部门要求停止实施项目或者处罚的监管措施。根据广东省发展和改革委员会、广东省商务厅、国家外汇管理局广东省分局官网公示的信息，以及国家外汇管理局江门市中心支局出具的《外汇违法情况查询表》，银狐医疗不存在因境外投资程序违规事宜被境外投资相关政府主管部门处罚的记录。

根据香港律师事务所张秀怡、唐汇栋、罗凯柏律师行出具《法律意见书》及《补充法律意见书》，银狐投资依法设立、合法存续，不存在需要终止的情形，于香港不存在涉及诉讼、仲裁或受到行政处罚的情形。

公司实际控制人张彪、高林慧出具承诺，如因公司及其子公司境外投资未履行发改委备案而受到主管机关的任何强制措施、行政处罚、发生纠纷、履行任何其他法律程序或承担任何责任而造成公司及其子公司的任何损失，控股股东、实际控制人愿意承担全额赔偿责任，保证公司及其子公司不会因此遭受损失。

因此，银狐医疗在香港设立银狐投资及后续对其增资事宜已履行主管商务部门备案及外汇登记等境外投资监管程序，未能履行发改委备案手续导致银狐医疗被处罚的风险较低，不会对公司本次挂牌构成法律障碍。

综上，公司仅存在对银狐投资的300万美金直接境外投资，除未办理境外投资项目的发改委核准手续外，公司对银狐投资的300万美金投资已履行了必要的境内商务部门 and 外汇备案手续。鉴

于：（1）公司境外投资事项属于备案事项，不属于核准事项；（2）公司未因境外投资事宜，收到发改委的任何处罚；且（3）公司实际控制人已出具全额补偿的承诺。因此，上述未办理发改委相关审批手续的情况不会对公司造成重大不利影响，不会对公司本次挂牌构成法律障碍。

## （二） MIMERA EUROPE S. R. O

### 1、基本情况

成立日期	2017年1月20日
注册资本	1,318,000 欧元
实收资本	1,318,000 欧元
法定代表人	Ing. Peter Topor
住所	Kopcianska 10, 85101 Bratislava, district Petržalka.
经营范围	美容产品的购买及销售

### 2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
银狐投资	1,031.83	1,031.83	100.00	货币

股东银狐投资对 MMR 合计出资 131.80 万欧元的股份，按照期末汇率折算为 1,031.83 万元人民币。

### 3、子公司历史沿革及合法合规性

#### （1）MMR成立

根据设立时的公司章程，2017年1月20日，Andras Mezei 与 Istvan Felszeghi-Nemes 共同出资设立 MMR，MMR 设立时的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	注册资本（欧元）	持股比例
1	Andras Mezei	5,000	50%
2	Istvan Felszeghi-Nemes	5,000	50%
合计		10,000	100%

#### （2）MMR第一次增资

2017年3月24日，银狐投资与两名境外自然人原股东对MMR进行了增资，根据修订后的公司章程，本次增资后，MMR的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	注册资本（欧元）	持股比例
1	Andras Mezei	15,000	5%
2	Istvan Felszeghi-Nemes	15,000	5%
3	银狐投资	270,000	90%

合计	300,000	100%
----	---------	------

## (3) MMR第二次增资

2019年1月24日，MMR召开股东会议，全体股东同意将MMR的注册资本由300,000欧元增加至1,318,000欧元，增资完成后，MMR的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	注册资本（欧元）	持股比例
1	Andras Mezei	30,000	2.276%
2	Istvan Felszeghi-Nemes	30,000	2.276%
3	银狐投资	1,258,000	95.448%
合计		1,318,000	100%

## (4) MMR股权转让

MMR成立于2017年2月，2017年3月完成第一次增资后即为公司实际控制，每次增资的价格均为每股面值1欧元，公司希望全资控股MMR，与该公司原股东Andras Mezei、Istvan Felszeghi-Nemes沟通，由于MMR成立时间较短，经双方协商一致后，股东Andras Mezei、Istvan Felszeghi-Nemes每股面值1欧元的平价转让给银狐投资。2019年1月25日，全体股东签署股权转让协议，Andras Mezei与Istvan Felszeghi-Nemes 同意分别将所持2.276%MMR的股权（对应30,000欧元注册资本）以30,000欧元的价格转让给银狐投资，股权转让协议均已履行完毕。本次股权转让后，MMR的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	注册资本（欧元）	持股比例
1	银狐投资	1,318,000	100.00%
合计		1,318,000	100.00%

前述股权转让后，截至本公开转让说明书签署之日，MMR的股权结构未发生变化。

根据斯洛伐克律师事务所Nozdrovický, Šuvert & Co. s. r. o.出具的《法律意见书》及《补充法律意见书》，MMR历次股权变化已取得了所有相关方的许可且未违反任何现行有效的法律，且不存在股权质押等权利受限的情形。

## 4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
总资产	8,789,738.44	9,179,417.60	7,305,818.81
净资产	2,651,168.75	3,295,214.41	-2,840,555.75
项目	2020年1月—4月	2019年度	2018年度
营业收入	2,227,863.74	5,218,064.20	5,206,327.53
净利润	-587,060.26	-1,810,589.74	-3,496,064.55

## 5、子公司业务、与公司业务关系

MMR所销售美容床及美容仪器等产品均由公司生产。

## 6. 子公司业务的合规性

根据斯洛伐克律师事务所 Nozdrovický, Šuvert & Co. s. r. o.出具的《法律意见书》及《补充法律意见书》，MMR 为一家于斯洛伐克合法设立并运行良好的公司，MMR 的主营业务为美容产品的购买及销售，MMR 已取得了经营所需的全部许可、同意、特许、注册、批准，符合当地的法律法规规定；MMR 没有重大的债权和债务，没有涉及任何法院的诉讼或仲裁，亦没有涉及任何劳动纠纷，且环保、消防、安全等均符合当地法律法规的要求。

## 7、其他情况

√适用 □不适用

2018年6月，国家发改委在其网站上发布了《境外投资常见问题解答》，《境外投资常见问题解答》“（九）境内企业通过其控制的境外企业（设立时已核准/备案）再开展境外投资，是否还需要到发展改革部门办理境外投资项目核准/备案手续？答：境内企业通过其控制的境外企业开展境外投资，如投资敏感类项目，则需要履行核准手续。如投资非敏感类项目，分两种情况：情况一，境内企业直接投入资产、权益或提供融资、担保，则需要履行备案手续；情况二，境内企业不投入资产、权益或提供融资、担保，则中方投资额3亿美元以上需要提交大额非敏感类项目情况报告表，3亿美元以下无需提交。”香港子公司银狐投资进行境外再投资MMR的行为不涉及敏感地区与敏感行业，属于不投入资产、权益或提供融资、担保，且中方投资额3亿美元以下的项目。根据上述规定，香港子公司进行境外再投资无需履行发改委部门的备案手续。

根据《境外投资管理办法》（商务部令2014年第3号）等法律法规规定，企业投资的境外企业开展境外再投资，在完成境外法律手续后，企业应当向商务主管部门报告。涉及地方企业的，地方企业通过“管理系统”填报相关信息，打印《再投资报告表》并加盖印章后报省级商务主管部门。因此，银狐投资对外再进行投资则应填写并上报《境外中资企业再投资报告表》。公司已完成银狐投资对MMR再投资的《境外中资企业再投资报告表》（编号：770990637WA0QV）。

根据《国家外汇管理局关于进一步简化和改进直接投资外汇管理政策的通知》（汇发[2015]13号）规定，取消境内直接投资项下外汇登记核准和境外直接投资项下外汇登记核准两项行政审批事项。改由银行按照本通知及所附《直接投资外汇业务操作指引》直接审核办理境内直接投资项下外汇登记和境外直接投资项下外汇登记，国家外汇管理局及其分支机构通过银行对直接投资外汇登记实施间接监管。取消境外再投资外汇备案。境内投资主体设立或控制的境外企业在境外再投资设立或控制新的境外企业无需办理外汇备案手续。因此，银狐投资境外再投资MMR无需办理外汇备案手续。

综上，银狐投资再投资MMR无需履行发改委部门备案手续及外汇备案手续，已经履行了商务

部门再投资报告手续，银狐投资境外再投资手续完备、合法合规。

### （三） SILVERFOX HEALTH&BEAUTY, INC

#### 1、基本情况

成立日期	2000年1月4日
注册资本	1,000,000 美元
实收资本	-
法定代表人	Francois Requier
住所	450 W. Katella Avenue, Orange, California 92867
经营范围	美容产品的购买及销售

#### 2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
银狐投资	705.71	-	100.00	货币

股东银狐投资对 SFUS 未实缴出资。

#### 3、子公司历史沿革及合法合规性

##### （1）SFUS的设立

2000年1月4日，TECHNO由JOHN投资设立，JOHN为TECHNO的唯一股东，持有TECHNO全部的1,000,000股股权，TECHNO设立时的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	股份数（股）	持股比例
1	John Nazih Kallab	1,000,000	100%
合计		1,000,000	100%

##### （2）银狐投资收购SFUS股权

公司为了扩大海外市场，决定将在海外设立子公司，JOHN持有 TECHNO的全部1,000,000股股份，其不愿再继续经营，遂双方达成股权转让协议。TECHNO公司名下无任何资产，经双方协商一致确定转让价格为1美元。2018年5月11日前后，JOHN与银狐投资签署《股票购买合同》，JOHN将所持TECHNO的全部1,000,000股股份以1.00美元的价格转让给银狐投资，该股权转让对价已实际支付，股权转让协议已履行完毕。本次股权转让后，TECHNO的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	股份数（股）	持股比例
1	银狐投资	1,000,000	100%
合计		1,000,000	100%

前述股权转让后，截至本公开转让说明书签署之日，SFUS未发生股本变化。



2018年5月17日，TECHNO-AESTHETICS, INC.更名为SILVERFOX HEALTH&BEAUTY, INC., 即SFUS，并对章程进行了相应修改。

根据美国律师事务所BECK & CHRISTIAN出具的《法律意见书》，SFUS历次股权变化已取得了所有相关方的许可且未违反任何现行有效的法律，且不存在股权质押等权利受限的情形。

#### 4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
总资产	8,162,563.17	9,099,148.21	8,653,601.27
净资产	-3,441,133.77	-1,764,941.84	-683,549.94
项目	2020年1月—4月	2019年度	2018年度
营业收入	2,695,684.72	9,268,813.48	4,405,136.28
净利润	-1,644,462.97	-1,057,942.33	-660,702.52

#### 5、子公司业务、与公司业务关系

SFUS所销售美容床及美容仪器等产品均由公司生产。

#### 6. 子公司业务的合规性

根据美国律师事务所BECK & CHRISTIAN出具的《法律意见书》，SFUS为一家于美国加利福尼亚合法设立并运行良好的公司，SFUS的主营业务为美容产品的购买及销售，SFUS已取得了经营所需的全部许可、同意、特许、注册、批准，符合当地的法律法规规定；SFUS没有重大的债权和债务，没有涉及任何法院的诉讼或仲裁，亦没有涉及任何劳动纠纷，且环保、消防、安全等均符合当地法律法规的要求。

#### 7、其他情况

☐适用 ☐不适用

2018年6月，国家发改委在其网站上发布了《境外投资常见问题解答》，《境外投资常见问题解答》“（九）境内企业通过其控制的境外企业（设立时已核准/备案）再开展境外投资，是否还需要到发展改革部门办理境外投资项目核准/备案手续？答：境内企业通过其控制的境外企业开展境外投资，如投资敏感类项目，则需要履行核准手续。如投资非敏感类项目，分两种情况：情况一，境内企业直接投入资产、权益或提供融资、担保，则需要履行备案手续；情况二，境内企业不投入资产、权益或提供融资、担保，则中方投资额3亿美元以上需要提交大额非敏感类项目情况报告表，3亿美元以下无需提交。”香港子公司银狐投资进行境外再投资MMR的行为不涉及敏感地区与敏感行业，属于不投入资产、权益或提供融资、担保，且中方投资额3亿美元以下的项目。根据上述规定，香港子公司进行境外再投资无需履行发改委会部门的备案手续。

根据《境外投资管理办法》（商务部令2014年第3号）等法律法规规定，企业投资的境外企业

开展境外再投资，在完成境外法律手续后，企业应当向商务主管部门报告。涉及地方企业的，地方企业通过“管理系统”填报相关信息，打印《再投资报告表》并加盖印章后报省级商务主管部门。因此，银狐投资对外再进行投资则应填写并上报《境外中资企业再投资报告表》。公司已完成银狐投资对SFUS再投资的《境外中资企业再投资报告表》（编号：770990637BL0QL）。

根据《国家外汇管理局关于进一步简化和改进直接投资外汇管理政策的通知》（汇发[2015]13号）规定，取消境内直接投资项下外汇登记核准和境外直接投资项下外汇登记核准两项行政审批事项。改由银行按照本通知及所附《直接投资外汇业务操作指引》直接审核办理境内直接投资项下外汇登记和境外直接投资项下外汇登记，国家外汇管理局及其分支机构通过银行对直接投资外汇登记实施间接监管。取消境外再投资外汇备案。境内投资主体设立或控制的境外企业在境外再投资设立或控制新的境外企业无需办理外汇备案手续。因此，银狐投资境外再投资SFUS无需办理外汇备案手续。

综上，银狐投资再投资SFUS无需履行发改委部门备案手续及外汇备案手续，已经履行了商务部门再投资报告手续，银狐投资境外再投资手续完备、合法合规。

#### （四） KOSMET, INC. ORPORATED,

##### 1、基本情况

成立日期	1986年3月25日
注册资本	530 美元
实收资本	-
法定代表人	Francois Requier
住所	450 W. Katella Avenue, Orange, California 92867
经营范围	美容产品的购买及销售

##### 2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
SILVERFOX HEALTH&BEAUTY, INC	0.3740	-	100.00	货币

子公司 KI 的记账本位币为美元，尚未实缴出资。

##### 3、子公司历史沿革及合法合规性

###### （1）KI的设立

1986年3月25日，LA MARQUISE CALIFORNIA, INC.注册成立，并获允许发行1,000股股份。1986年7月7日前后，LA MARQUISE CALIFORNIA, INC.发行了530股股份，股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	股份数（股）	持股比例
1	Roge' M. Kallab	10.00	1.89%

2	Sherry A. Kallab	10.00	1.89%
3	JOHN	510.00	96.22%
合计		530.00	100%

## (2) KI的第一次股权转让

1988年8月17日, Roge' M. Kallab和Sherry A. Kallab将所持全部股权转让给JOHN, 本次转让后, LA MARQUISE CALIFORNIA, INC.的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	股份数(股)	持股比例
1	JOHN	530.00	100.00%
合计		530.00	100%

1988年9月29日, LA MARQUISE CALIFORNIA, INC.更名为KOSMET, INCORPORATED.。

## (3) KI的第二次股权转让

KI公司成立于1986年3月, 1988年8月股权转让后即为JOHN全资控股的公司, 由于KI公司成立时间较长, 作为JOHN经营的主体运行多年, 具有一定的价值。经双方协商一致, JOHN将所持KI的全部股份(共530股)以10,000美元的价格转让给SFUS。2019年3月8日, JOHN和SFUS签订《股份收购协议》, 约定JOHN将所持KI的全部股份(共530股)以10,000美元的价格转让给SFUS。本次转让后, KI的股权结构如下:

序号	股东名称/姓名	股份数(股)	持股比例
1	SFUS	530.00	100%
合计		530.00	100%

前述股权转让后, 截至本公开转让说明书签署之日, KI的股权结构未发生变化。

根据美国律师事务所BECK & CHRISTIAN出具的《法律意见书》, KI历次股权变化已取得了所有相关方的许可且未违反任何现行有效的法律, 且不存在股权质押等权利受限的情形。

## 4、最近两年及一期的主要财务数据

单位: 元

项目	2020年4月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
总资产	-	-	-
净资产	-	-	-
项目	2020年1月—4月	2019年度	2018年度
营业收入	-	-	-
净利润	-	-	-

## 5、子公司业务、与公司业务关系

报告期内，子公司KI未实际开展经营。

#### 6. 子公司业务的合规性

KI未实际开展经营；同时，根据美国律师事务所BECK & CHRISTIAN出具的《法律意见书》，KI没有涉及任何法院的诉讼或仲裁，没有涉及任何劳动纠纷。

#### 7、其他情况

☐适用 ☐不适用

2018年6月，国家发改委在其网站上发布了《境外投资常见问题解答》，《境外投资常见问题解答》“（九）境内企业通过其控制的境外企业（设立时已核准/备案）再开展境外投资，是否还需要到发展改革部门办理境外投资项目核准/备案手续？答：境内企业通过其控制的境外企业开展境外投资，如投资敏感类项目，则需要履行核准手续。如投资非敏感类项目，分两种情况：情况一，境内企业直接投入资产、权益或提供融资、担保，则需要履行备案手续；情况二，境内企业不投入资产、权益或提供融资、担保，则中方投资额3亿美元以上需要提交大额非敏感类项目情况报告表，3亿美元以下无需提交。”公司二级子公司SFUS进行境外再投资KI的行为不涉及敏感地区与敏感行业，属于不投入资产、权益或提供融资、担保，且中方投资额3亿美元以下的项目。根据上述规定，SFUS进行境外再投资无需履行发改委部门的备案手续。

根据《境外投资管理办法》（商务部令2014年第3号）等法律法规规定，企业投资的境外企业开展境外再投资，在完成境外法律手续后，企业应当向商务主管部门报告。涉及地方企业的，地方企业通过“管理系统”填报相关信息，打印《再投资报告表》并加盖印章后报省级商务主管部门。因此，公司二级子公司SFUS对外再进行投资则应填写并上报《境外中资企业再投资报告表》。公司已完成SFUS对KI再投资的《境外中资企业再投资报告表》（编号：77099063710QU6）。

根据《国家外汇管理局关于进一步简化和改进直接投资外汇管理政策的通知》（汇发[2015]13号）规定，取消境内直接投资项下外汇登记核准和境外直接投资项下外汇登记核准两项行政审批事项。改由银行按照本通知及所附《直接投资外汇业务操作指引》直接审核办理境内直接投资项下外汇登记和境外直接投资项下外汇登记，国家外汇管理局及其分支机构通过银行对直接投资外汇登记实施间接监管。取消境外再投资外汇备案。境内投资主体设立或控制的境外企业在境外再投资设立或控制新的境外企业无需办理外汇备案手续。因此，SFUS境外再投资KI无需办理外汇备案手续。

综上，SFUS再投资KI无需履行发改委部门备案手续及外汇备案手续，已经履行了商务部门再投资报告手续，SFUS境外再投资手续完备、合法合规。

## 十四、 经营风险因素及管理措施

### （一）实际控制人控制风险

张彪和高林慧合计支配公司96.0035%的表决权，同时，张彪为公司董事长兼总经理，高林慧为广州分公司的总经理，对公司的生产经营有重大影响。公司已根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生，公司自设立以来也未发生过控股股东及实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为。即便如此，也不能排除在本次公开转让后，控股股东和实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

### （二）公司治理风险

公司治理机制在逐步建立完善并运行中，未来随着公司规模进一步扩大，以及公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时，上述情况也对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项法律法规的规定，使公司治理更趋完善。

### （三）市场竞争加剧的风险

公司的主营业务为美容床、美容椅、美容仪等产品及其相关配件的研发、生产和销售。在我国已经有许多企业从事相关产品的生产，行业虽然已经形成了一定的规模，但目前仍未出现有代表性的公众公司，行业低端产品的准入门槛相对较低，且由于终端客户分散的行业特征造成了行业分散、行业集中度较低、市场竞争激烈的行业竞争格局。

应对措施：公司将通过不断改善管理、降低经营成本、加强市场推广、提升品牌知名度和提高产品技术含量等多种方式持续提高公司及产品核心竞争力，保持竞争优势及经营业绩持续增长，使企业成长为依靠技术、品牌优势的规模企业。

### （四）对国际市场依赖的风险

2020年1-4月份、2019年度、2018年度，公司终端客户所属区域分类的境外销售收入占主营业务收入总额比分别为89.93%、86.53%、87.55%。报告期内，公司境外客户集中度较高，公司存在较强的出口依赖，一旦国外客户中止合作，将会直接影响公司的业务收入和经营业绩。



此外，公司的出口依赖使公司面临着国际贸易常见的国际政治、国际经济、国际法律、国际汇率等风险。如中美贸易战波及公司产品，将直接影响公司产品定价以及客户采购积极性。若国际政治局势、对华产业政策或经济环境等发生进一步恶化，将给公司经营业绩带来潜在的风险。

应对措施：公司在获取订单前，将充分了解和评估销售客户当地政治经济情况及客户信用和支付能力，尽量减少甚至避免因海外国家的政治、经济政策突发变动所带来的经营风险；同时，公司将加强对产品质量的控制及完善售后服务体系，与现有客户保持良好沟通与合作，同时积极开拓其他客户资源，充分挖掘市场的需求，在保持现有市场份额的基础上，进一步拓宽其他国内外市场，降低对出口客户的依赖。

#### **（五）汇率波动风险**

近年来，美元对人民币、美元对欧元等主要货币间汇率波动较大。公司主要销售地为欧美等经济发达国家和地区，主营业务收入采用美元结算，部分客户需要先用当地货币兑换为美元后再与公司进行以美元结算的国际贸易。未来如果美元、欧元、人民币、日元等主要货币汇率波动较大，将有可能削弱公司出口产品的价格吸引力，进而影响公司开拓国际市场。因此，公司业务经营在一定程度上受到汇率风险的影响。

应对措施：公司将密切关注国内外金融市场的变化，建立汇率风险防范机制，加强风险防范意识，积极发挥主观能动性，主动应对各种汇率风险。

#### **（六）经销商依赖风险**

公司产品的外销和内销的主要销售模式均是经销模式。经销商在销售区域及行业内具有较多资源和人脉，有利于降低消费者“信任成本”，有助于公司快速拓展市场规模。虽然公司在积极拓展直销的销售模式，但现阶段公司在市场开发上对经销商仍存在较大依赖，若发生经销商大量流失现象，则会对公司业务造成较大影响，不利于营业收入的增长和公司的发展。

应对措施：公司采取国内国外双向发展，目前公司主要市场为西欧、美洲，外销市场以经销模式为主，公司与主要经销商已经建立起良好的长期合作关系，未来公司将秉承合作共赢营销理念，继续与各经销商共同开拓市场，推动公司和经销商的共同成长。同时，近年来国内高端美容会所、微整形机构、轻美容机构越来越多，人民消费水平和收入越来越高，未来公司会大力开拓内销市场。公司在内销市场积极采取直销模式，直接销售产品到以美容院、SPA会所、养生会所为代表的终端客户，目前主要通过线上和线下两种方式进行。在线上营销方面，公司建立了自己的网站供消费者了解公司产品的信息，同时通过淘宝、苏宁等电子商务渠道进行线上销售。线下营销方面，公司主要通过展会、广告宣传、销售人员推广等渠道直接从终端客户获取业务订单。

公司积极维护经销商，避免发生经销商大量流失现象，并且公司积极开拓内销市场和开展直销模式，有利于公司进一步降低经销商依赖风险。

#### **（七）境外经营的风险**



报告期内，子公司香港银狐成立于香港，二级子公司MMR成立于斯洛伐克、二级子公司SFUS和三级子公司KI成立于美国，公司的生产经营受子公司所在地的政治、经济、法律等的影响较为严重，可能遭受当地政府没收财产、限制将利润带回母国、对境外企业征收额外税收等不利风险。

应对措施：公司在将持续了解和评估子公司当地政治经济情况，尽量减少甚至避免因海外国家的政治、经济政策突发变动所带来的经营风险；同时，公司将加强对公司合规管理，产品质量的控制，遵守当地法律法规及相关政策。

#### （八）公司盈利能力对出口退税存在依赖的风险

公司2020年1-4月份、2019年度、2018年度出口退税金额分别为2,152,259.45元、6,218,175.59元、9,930,219.59元，分别占净利润的85.41%、51.38%、46.06%。公司的经营成果对出口退税依赖度较高。一旦国家相关产品退税政策有所调整，如果我国美容床与美容仪器类产品的出口退税率出现下调，将对公司外销产品的定价产生影响，使得公司在与客户的谈判中缺少议价能力，公司的经营状况必然会因出口退税政策变化而造成经营业绩不稳定、盈利能力下降。

应对措施：公司将加强对出口退税政策的学习，充分分析新政策制定后对公司发展的各种影响，适时调整公司发展方向和方式，以确保出口活动的有序开展；此外，公司将不断提高产品和服务的质量，并在企业内部管理、产品售后服务和市场信誉等方面加大力度，提升竞争优势，切实从价格竞争转变为产品多元化、市场差别化竞争。

#### （九）税收优惠政策风险

2017年11月9日，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业认定证书》，证书编号：GR201744003214，有效期：三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司可减按15%的税率缴纳企业所得税。如果未来相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，须按25%的税率缴纳企业所得税，税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司将密切关注高新技术企业的认定标准和相关政策变化，逐条对照并完善，继续发挥自身优势，加大科研开发投入，努力保持产品和技术的先进性和独特性。

#### （十）新型冠状病毒肺炎疫情导致的风险

公司主营业务为高端美容床、美容仪、美容椅等产品及其相关配件的研发、生产和销售。2020年1-4月份、2019年度、2018年度，公司终端客户所属区域分类的境外销售收入占主营业务收入总额比分别为89.93%、86.53%、87.55%。本次新型冠状病毒肺炎疫情对公司国内生产经营活动尚处于可控范围内，但随着国外疫情持续加重，公司部分海外客户存在无法正常开展经营活动及接受公司货物的情况，上述因素会影响公司该部分客户对公司的采购量，进而对公司的经营业绩造成一定不利影响。

应对措施：公司在符合国防政策的前提下积极复工复产，同时进一步开拓内销型客户，提高对内销型客户的销售占比。

## 十五、 公司经营目标和计划

### 1、公司的战略目标

核心是聚焦客户需求、创造客户价值。以丰富人类追求美和健康的选择为企业愿景。在美容床、美容仪、牙科椅等领域，进一步成为以品牌、研发、制造工艺、销售网络于一体的高新技术型企业，进一步发扬勇于担当、脚踏实地、精雕细琢、追求卓越工匠精神的企业精神。

### 2、公司未来两年内的经营目标及发展途径

公司的定位为中高端美容床、美容仪、美容椅等美容设备的研发、生产企业。公司的发展战略为成为领先的美容床、美容仪、美容椅等美容设备的制造商。

#### （1）公司未来产品开发计划：

①公司未来两年计划为斯洛伐克子公司打造更适合于在东欧地区销售的美容设备产品；  
②未来 3-5 年，公司立足于现有技术平台。公司计划在美容床、美容仪、牙科椅、轮椅等产品领域持续加大研发投入。以持续提升客户体验为目的，以各种改进及新技术应用为宗旨，以深挖客户及市场显性及隐性需求为方向，进行产品技术升级及新品研发，以保障公司有机会获取更大的市场认可度和市场份额。保持并提高公司在行业内的竞争力。

#### （2）人员扩充计划:公司计划适时扩充研发团队，已保障和提升研发实力。

（3）技术开发与创新计划:公司未来将以市场需求为导向，在牙科椅、理疗床等医疗器械领域加大技术开发和创新；

#### （4）市场开发计划:

①目前公司主要市场为西欧和美洲，公司将加强与目前现有经销商的合作，维持西欧的市场份额；

②加大斯洛伐克子公司对当地经销商的开发力度，进一步开发东欧市场；

③加大美国子公司对当地经销商的开发力度，进一步拓展美洲市场；

④随着近年来国内消费水平与需求的升级，高端连锁美容机构、商端医疗美容机构越来越多，公司计划未来加大国内市场开发力度；

#### （5）融资计划:增加融资，主要应用于新产品研发、新产线建设、新的市场区域拓展等。

### 3、公司的核心价值观

开发创新、团队合作，成就客户、强诚守信、艰苦奋斗、自我批评。

### 4、公司未来两年的各项经营计划及措施

公司计划未来两年,除了维护并进一步开拓西欧市场外,还要大力开发东欧、英国市场，扩大公司的客户群体。此外，还会加大国内市场开拓力度。



## 第五节 挂牌同时定向发行

☐适用 ☒不适用

## 第六节 申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明

## 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事：

张彪



高林慧



龚焕林



温汉光

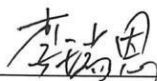


巫永衡



全体监事：

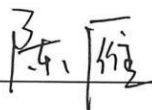
李瑞恩



梁美笑



陈雁



全体高级管理人员：


张彪



龚焕林



龚巧琴



杨顺林



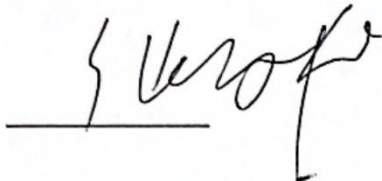
广东银狐医疗科技股份有限公司

2020年9月28日

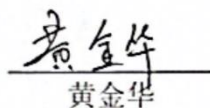
### 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

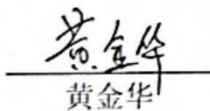
法定代表人或授权代表签字：

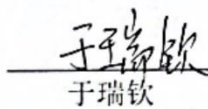


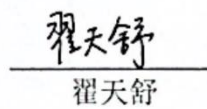
项目负责人签字：

  
黄金华

项目组成员签字：

  
黄金华

  
于瑞钦

  
翟天舒





## 授权委托书

本人李刚(身份证号:612102197212210671)系开源证券股份有限公司法定代表人。现授权开源证券股份有限公司董事会办公室主任张国松(身份证号:330727198103240017)代表本人签署公司与全国中小企业股份转让系统及区域股权市场有关的业务(包括但不限于推荐挂牌类、持续督导类、定向发行类、并购重组类)合同、相关申报文件、投标文件等,并办理相关事宜。授权期间:自2020年1月1日起至2020年12月31日止。

同时,授权张国松作为我公司法定代表人的授权代表,在以上授权事项范围及授权期间内针对投标文件的签署进行转授权。

在授权期间内,本人承认上述签字的法律效力。

特此授权。



授权人(签字):

2019年12月23日

李刚

### 三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书不存在矛盾。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用法律意见书的内容无异议，确认该公开转让说明书不致因所引用内容出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：



高 田

经办律师：



何 煦



余 苏

上海市锦天城（深圳）律师事务所

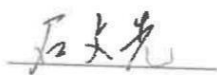


2020年9月28日

#### 四、会计师事务所声明

本所及签字的注册会计师已阅读广东银狐医疗科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告（众环审字（2020）280035号）不存在矛盾。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在广东银狐医疗科技股份有限公司公开转让说明书中引用审计报告（众环审字（2020）280035号）的内容无异议，确认该公开转让说明书不致因所引用内容出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

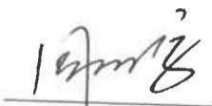


石文先

经办注册会计师：



黄健



周玉琼

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



2020年9月28日

## 关于广东银狐医疗科技股份有限公司 报告期内不存在资产评估情况的说明

广东银狐医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”）拟申请挂牌，鉴于本公司报告期（2018年1月1日至2020年4月30日）内未发生需进行资产评估的事项，因此本次挂牌无需由评估师出具相关声明。

广东银狐医疗科技股份有限公司

（公章）

2020年8月20日



## 第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件