



广生行

NEEQ : 835038

上海广生行母婴用品股份有限公司

Shanghai Grandsun Maternal&Child Products Corp.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
广生行、股份公司、公司、本公司	指	上海广生行母婴用品股份有限公司
罗思泰太	指	罗思泰太贸易(上海)有限公司
婴之翼	指	上海婴之翼电子商务有限公司
福代投资	指	上海福代投资咨询有限公司
起始者投资	指	上海起始者投资管理合伙企业(有限合伙)
小天使	指	佛山市顺德小天使服装有限公司
工商局	指	工商行政管理局
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	上海广生行母婴用品股份有限公司股东大会
股东会	指	上海广生行母婴用品有限公司股东会
董事会	指	上海广生行母婴用品股份有限公司董事会
监事会	指	上海广生行母婴用品股份有限公司监事会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
GDP	指	国内生产总值
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人陈英、主管会计工作负责人陈莉及会计机构负责人（会计主管人员）陈莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海广生行母婴用品股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Grandsun Maternal&Child Products Corp. (Grandsun)
证券简称	广生行
证券代码	835038
法定代表人	陈英
办公地址	上海市闵行区闵虹路 166 弄城开中心 1 号楼 8 楼广生行

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭丹瑜
是否通过董秘资格考试	是
电话	+86 21 66526206-137
传真	+86 21 66526206-103
电子邮箱	guodanyu@guangshenghang.com
公司网址	www.guangshenghang.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区闵虹路 166 弄城开中心 1 号楼 8 楼 (201102)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市闵行区闵虹路 166 弄城开中心 1 号楼 8 楼 (201102)

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 6 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-513 纺织、服装及家庭用品批发-5134 化妆品及卫生用品批发
主要产品与服务项目	母婴产品的销售与品牌服务, 从事集孕妇产前产后护理用品、婴儿哺育及护理用品、孕妇内衣等于一体的母婴用品专业营销与品牌服务。产品主要有 dacco 诞福产妇全程护理套装、玫瑰太太孕产内衣、PETER RABBIT 比得兔婴童系列产品、及 KARADA 身体工场。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	70,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	陈英

实际控制人及其一致行动人	陈英
--------------	----

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000059308755U	否
注册地址	上海市闵行区兴梅路 465 号 2 幢 1 楼 D 区	否
注册资本（元）	70,050,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人寿保险大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内公司做过一次股票发行，主要用于向认购人定向发行股份的方式支付股权收购对价，认购人以其持有的顺德小天使 60%的股权认购公司本次发行股份，发行价格为人民币 5.0 元/股，发行数量为 241.8 万股人民币普通股；以现金人民币 806 万元向衣田国际支付其持有的顺德小天使 40%股权收购对价。本次收购完成后，公司将实现对顺德小天使 100%控股。此次发行，股份登记于 2018 年 9 月 18 日完成工商变更，公司注册资本变更为 7246.8 万元。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,920,167.30	35,042,722.66	-0.35%
毛利率	43.31%	38.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,696,102.42	-2,773,083.36	-249.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,691,953.90	-4,587,778.01	-111.27%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-12.77%	-3.13%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.76%	-5.59%	-
基本每股收益	-0.14	-0.04	-250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,940,700.84	98,212,342.20	10.92%
负债总计	37,840,434.41	17,423,997.97	117.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,100,266.43	80,788,344.23	-11.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.15	-11.99%
资产负债率（母公司）	26.85%	15.66%	-
资产负债率（合并）	34.73%	17.74%	-
流动比率	2.0	4.98	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-22,506,568.99	-21,921,109.03	-2.67%
应收账款周转率	15.37	12.04	-
存货周转率	23.42	29.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.92%	-10.81%	-
营业收入增长率	-0.35%	-28.00%	-
净利润增长率	-249.36%	-165.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	70,050,000	70,050,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

广生行公司立足于母婴用品行业，深耕于孕产护理这一细分市场，作为孕产领域的领导者之一，提供集产前产后护理用品、孕妇内衣、婴儿哺育、母婴清洁等用品于一体的孕产婴全程护理用品专业营销与品牌服务，并且不断延续孕产领域的产业链，汇聚全球顶尖母婴品牌，全方位提供专家型服务，为母婴创造健康快乐的生活方式，打造“国际优质孕产婴产品+产前产后专业护理+孕产育儿专家培训”三位一体的孕产妇及初生婴儿护理平台的发展战略，营造公司线上线下融合的发展模式。努力成长为专业孕产妇及初生婴儿护理领域的龙头企业和意见领袖，并建立孕产全程护理标准，引领孕产生活方式。为 85 后，90 后年轻一代消费升级所需，满足用户体验，推动母婴产业朝规范化、品质化、标准化升级和发展。

广生行自成立以来一直不断致力于提升公司的竞争力，企业战略围绕品牌定位，涵盖国际优质孕产婴产品、产前产后专业护理服务、孕产育儿专家知识培训等多个维度，结合专家自媒体与社会化传播，构建孕产婴精优护理生态圈。公司由原有的孕产行业产品逐渐进行横向扩张，从“诞福”产妇全程护理系列产品，玫瑰太太孕产内衣系列，拓展到今天 Peter Rabbit 比得兔品牌婴童系列产品，公司产品目标定位为孕产妇及“0-6 岁”的婴幼儿。2018 年公司陆续开设 KARADA 身体工场，KARADA factory(身体工场)是日本著名的休闲整体沙龙品牌。截至 2016 年在全球拥有超过 290 家的连锁/加盟店，在日本国内拥有 200 多家的连锁店，在台湾有 10 家直营店，泰国 2 家直营店，菲律宾 13 家加盟店，印尼 3 家加盟店。通过独特的骨骼调整技术—A.P. 平衡(矫正颈部同骨盆的平衡)，调整歪斜的骨骼，进而改善身体的不适，促进身心上的健康与平衡。特点：全面性、短期效果显著、多次护理后可根治。目前受到 4 百多万顾客的青睐，也成为日本整体沙龙的代名词。并且长期与日本体育界、医院医生、著名艺人有着紧密的合作。

KARADA factory 有着完善的加盟复制和培训体制。为公司实现产品和服务的完善，以线下和线上相结合的方式销售产品和提供服务来取得收入、利润和现金流。

目前孕婴童领域产品繁多，渠道为王，多以简单的售卖为主，人情味和服务缺失，市场缺少集高品质品牌产品、专业孕产妇护理资讯、专家型指导、社交和分享于一体的细分领域的孕产妇及初生婴儿护理平台。母婴健康护理服务业属于新兴行业，被称为 21 世纪的朝阳产业。随着社会经济的不断发展，我国产业结构发生持续的变化，母婴产业作为一个全新的经济增长点，近年来已成为众多热门投资行业之一。

自公司创业以来，广生行一直坚持走高品质、专业化路线，全面开展专家型市场营销和全渠道销售，建立了线上线下相结合、全渠道并行的销售模式。在线下方面，覆盖了母婴专营店、百货、商超、购物中心、药房、月子会所、月嫂机构、医院等渠道。终端销售网点分布在全国 31 个省、直辖市、自治区。在线上方面，覆盖了天猫、京东、1 号店、亚马逊、蜜芽宝贝、唯品会、苏宁易购等各大电商平台。广生行从线下销售起家，2009 年进驻淘宝商城（后更名为“天猫”）。公司通过社群营销，不断拓展线上线下销售渠道。CRM 系统将整合线上线下数据，精准分析和定位用户，形成线上线下营销推广和电商无缝衔接，以不断完善的产品线和服务满足孕产育全程需求，全面提升用户购物体验。

公司商业模式将紧密依托原有优质产品和服务，同时升级产品线和供应链，整合国际专家及媒体资源，开拓孕产育儿专家培训和产前产后专业护理两个服务型业务，整合渠道资源，未来打造集“官网、O2O、微信、SCRM”为一体的互联网战略架构，促进业务发展。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年广生行围绕未来3-5年战略目标积极开展各项工作：构建孕产婴精优护理生态圈，打造细分市场No.1，即打造“国际优质孕产婴产品+产前产后专业护理+孕产育儿专家培训”三位一体的战略模式，成长为专业孕产妇及初生婴儿护理领域的龙头企业和意见领袖，并建立孕产全程护理标准，引领孕产生活方式。

2018年上半年对于广生行是转型摸索、锻炼内功、积蓄力量的一年，母婴行业线上线下渠道发生着较为显著的变化，尤其是线下渠道及线上特卖平台渠道下沉给公司营收带来一定冲击，广生行在积极应变的同时，同步进行核心品牌升级，并在产前产后专业护理服务领域实现实质突破。

（1）财务运营情况

报告期内，公司实现营业收入34,920,167.30元，归属于挂牌公司股东的净利润-9,688,077.80元。营收下降的主要原因是本期企业业务开始转型，新增karada实体店面，针对实体店面的开办企业花费了大量开支如装修费、人员培训费以及场地的租金等，另公司突破单一品牌对公司发展的制约，进行品牌多元拓展，为2019公司的业务快速展开引进各类人才，2018各类经济形势严峻，市场份额在下降，为了确保公司产品的市场占有率企业加大商品促销力度，商品折扣等。广生行正在升级品牌、积极调整渠道策略，加速对目标客群青睐的新渠道进行布局。

（2）业务运营情况

在业务运营方面，公司在产品及供应链、品牌升级与营销、新业务等多方面全面发力。

1) 产品扩充及供应链升级

公司2018年广生行取得了英国皇室级“比得兔”品牌宝宝床上用品、内着服以及关联产品的IP授权，开拓婴儿睡眠、内着服产品线，2018年逐步开拓产品线专柜、快闪销售，为2018年规模化开拓零售专柜打下了坚实的基础。

与dacco诞福品牌生产厂商日本大崎公司达成供应链深度合作，为国内目标客群青睐的跨境电子商务渠道开拓做好了准备。自2018年起，国内消费者可以从一般贸易和跨境电商两大渠道购买高品质的dacco诞福品牌产品。

2) 品牌升级与营销

广生行与专业企业管理咨询咨询公司合作，启动dacco诞福品牌升级项目，明晰品牌的升级转型路径，树立广生行dacco诞福品牌的新形象，实现dacco诞福的品牌价值向业务价值的转换和持续增长。在营销方式上，广生行创造性地结合短视频、内容营销等热点模式与自身品牌特点，探索出符合自身发展需要、目标客群喜闻乐见的新营销模式。

在电商渠道，2018年4月，广生行与天猫开展新零售展开深度合作，智慧门店，智慧母婴室等深度合作，开创母婴新时代，通过天猫平台，与医务渠道合作派样，提升品牌知名度。2018年广生行与网易考拉进行跨境电商和一般贸易合作。比得兔入驻天猫，完成开店。

3) 新业务

上半年广生行紧密围绕“产前产后专业护理”打造“KARADA”身体工场，并作为新服务、新零售试点。公司全新力作“KARADA”在上海徐汇区东航滨江中心3楼，上海中庚漫游城店相继于2018年7月和10月试营业。

三、 风险与价值

(1) 单一供应商采购占比过大的风险

针对公司单一供应商采购占比过大的风险,公司在原有品牌“诞福”、“玫瑰太太”基础上,引进了 Peter Rabbit 比得兔品牌宝宝睡眠系列产品等国际品牌,不断完善的产品线满足孕产育全程需求,全面提升用户购物体验。另外,公司 2018 年上半年全新打造 karada Factory 身体工场,通过独特的骨骼调整技术--A. P. 平衡(矫正颈部同骨盆的平衡),调整歪斜的骨骼,进而改善身体的不适,促进身心上的健康与平衡。打造“国际优质孕产婴产品+产前产后专业护理+孕产育儿专家培训”三位一体的孕产妇及初生婴儿护理平台的发展战略。公司将不断扩充新的产品,围绕产前产后等一站式购物需求计划开发不同阶段的产品,与更多优质供应商合作,同时开拓服务产业,提供产品的同时提供高品质的服务进一步降低单一供应商采购占比过大的风险。

(2) 控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人陈英女士,直接持有公司股份 42,000,000 股,占公司总股本的 59.960%;因公司股东福代投资持有公司 12.85%股份,陈英持有福代投资 30.00%股份,因此陈英间接持有公司 3.855%股份,合计持有公司 63.815%股份。且陈英担任公司董事长和总经理,对公司日常经营、人事、财务管理等均可施予重大影响。对此本公司建立了“三会议事规则”与关联交易管理制度等各项制度,进一步完善了公司法人治理结构,对控股股东及实际控制人的相关行为进行约束。

(3) 新项目投入较大不能当季回收的风险

公司在 2018 年上半年引进 KARADA factory 身体工场,打造集产品、服务和体验的新零售模式、新产品开发引进、SCRM 系统、ERP 系统、幸福分娩生态圈的打造,都属于投入期,在当年的财务回收方面未能明显的突出出来,更多会在未来几年实现爆发。

(4) 2006 年,广生行将日本知名孕产妇护理品牌三洋(现更名为“诞福”产妇全程护理套装引进到国内,其产品以先进的理念开启了中国产妇护理专业化时代,产生了深远的影响。近几年市场上出现了部分产品的模仿者甚至抄袭者,活跃于各大电商平台销售假冒伪劣产品,以低廉的价格或夸张的宣传吸引消费者,不少消费者由于缺乏鉴别能力就会购买这些仿制品。公司已经与天猫法务部联合开始打击假货,采取进一步措施,并对假货的店铺进行处罚。广生行通过品牌延伸,不断扩充产妇全程护理套装内涵及产品线,尽管部分产品有被模仿抄袭的风险,但整个品牌和全产品线专业度、技术含量和进入门槛均较高,难以被全盘模仿抄袭。

四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业并坚持以人为本的核心价值观,高度重视员工权益。根据《劳动合同法》等各项法律法规,建立了完善的薪酬福利制度,并为员工积极缴纳社保、住房公积金。公司重视员工的个人成长诉求,建立完善的员工培养、激励和晋升奖励机制。公司领导层积极引导团队奋进的企业文化,为员工创造良好的工作环境。

公司注重自身品牌的建设,而品牌的基础是诚信经营。受益于诚信经营的理念,公司与客户建立了长期稳定的合作关系。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

为了扩展和完善公司业务布局，实现经营模式的多元化，提升公司的盈利能力，提高市场占有率和品牌影响力，促进公司稳定快速的发展，公司拟向自然人陈吉隆（以下简称“认购人”）、法人衣田国际有限公司（以下简称“衣田国际”）收购佛山市顺德小天使服装有限公司（以下简称“顺德小天使”）合计 100% 的股权。

根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 2 月 28 日出具的中汇会审[2018]第 0469 号标准无保留意见的《佛山市顺德小天使服装有限公司 2016-2017 年度审计报告》，截止 2017 年 12 月 31 日，顺德小天使的总资产、净资产分别为人民币 13,009,120.22 元、人民币 2,140,260.11 元。根据天源资产评估有限公司 2018 年【3】月【10】日出具的《上海广生行母婴用品股份有限公司拟收购股权涉及的佛山市顺德小天使服装有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（天源评报字【2018】字第 0057 号），以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日，最终选取收益法对顺德小天使股东全部权益进行了评估，并将资产评估结果作为顺德小天使股东全部权益价值的最终评估结论，顺德小天使股东全部权益价值的评估值为人民币 2,008 万元，陈吉隆所持有顺德小天使 60% 的股权对应的评估价值为人民币 1,204.8 万元，衣田国际所持有顺德小天使 40% 的股权对应的评估价值为人民币 803.2 万元。本次发行股份及支付现金支付购买顺德小天使 100% 股权的定价建立在此基础上，经交易各方协商同意的资产实际交易总价格为人民币 2,015 万元。陈吉隆所持有顺德小天使 60% 的股权对应的定价为人

人民币 1,209 万元，衣田国际所持有顺德小天使 40%的股权对应的定价为人民币 806 万元。

具体收购方式为：以向认购人定向发行股份的方式支付股权收购对价，认购人以其持有的顺德小天使 60%的股权认购公司本次发行股份，发行价格为人民币 5.0 元/股，发行数量为 241.8 万股人民币普通股；以现金人民币 806 万元向衣田国际支付其持有的顺德小天使 40%股权收购对价。本次收购完成后，公司将实现对顺德小天使 100%控股。

(二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于股份自愿限售承诺》

公司实际控制人陈英承诺，公司已在寻找新的办公场地，若出租方因被处以行政罚款或上交出租所得而要求主动解除租赁合同，导致公司无法按照相应租赁合同继续租赁房产，将由实际控制人补偿公司及其全资子公司遭受的相应经济损失。

公司控股股东、实际控制人陈英签署了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，随着公司不断的发展和壮大，由原来上海闵行区兴梅路 485 号搬迁至上海闵行区闵虹路 166 弄城开中心 1 号楼 8 楼。上述承诺均得到了有效的执行。

(三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年 3 月 21 日	2018 年 10 月 9 日	5	2,418,000	12,090,000	本次股票发行不涉及现金认购

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,308,800	33.27%	10,500,000	33,808,800	48.26%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,500,000	10,500,000	14.99%
	董事、监事、高管	-	-	10,500,000	10,500,000	14.99%
	核心员工	-	-	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,741,200	66.73%	-10,500,000	36,241,200	51.74%
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	59.96%	-10,500,000	31,500,000	44.97%
	董事、监事、高管	-	-	-10,500,000	31,500,000	44.97%
	核心员工	-	-	0	0	0%
总股本		70,050,000	-	0	70,050,000	-
普通股股东人数		20				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈英	42,000,000	0	42,000,000	59.96%	31,500,000	10,500,000
2	上海起始者投资管理合伙企业(有限合伙)	93,310,000	0	93,310,000	13.32%	2,041,200	91,268,800
3	上海福代投资咨询有限公司	9,000,000	0	9,000,000	12.85%	2,700,000	6,300,000
4	华融证券股份有限公司做市专用证券账户	1,918,000	0	1,918,000	2.74%	0	1,918,000
5	中信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,713,000	0	1,713,000	2.45%	0	1,713,000
合计		147,941,000	0	147,941,000	91.32%	36,241,200	111,699,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈英与福代投资股东钟顺才系夫妻关系，陈英与福代投资股东、起始者投资合伙人陈玲系姐妹关系，陈英与起始者投资合伙人陈莉系堂姐妹关系。
除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司的控股股东与实际控制人为陈英。陈英直接持有公司 42,000,000 股股份，占公司总股本的 59.96%；因公司股东福代投资持有公司 12.85%股份，陈英持有福代投资 30.00%股份，因此陈英间接持有公司 3.855%股份，合计持有公司 63.815%股份。陈英之夫钟顺才持有福代投资 40.00%股份，间接持有公司 5.14%股份，但因钟顺才并未实际参与公司经营管理，因此陈英为公司的实际控制人。实际控制人最近两年未发生变化。

陈英，董事长兼代总经理，女，46岁，中国国籍，无境外永久居留权。1996年1月，毕业于南京大学汉语言文学专业，本科学历。1996年2月至1998年9月，任苏州工艺美术学院汉语老师；1998年9月至2000年12月，任南京商报记者；2001年1月至2004年5月，任北京恒利集团北京区域经理、全国销售总监；2004年6月至2005年7月，任九州通集团上海公司常务副总经理；2005年8月至2015年6月，任广生行有限董事长。2015年7月至今，任公司董事长，代总经理职务。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈英	董事长兼总经理	女	1972/08/03	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
郭丹瑜	董事兼董事会秘书	女	1979/02/28	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	是
陈玲	董事	女	1978/05/01	大专	2018年6月7日至2018年7月16日	是
左苏武	董事	男	1979/09/26	大专	2015年7月17日至2018年7月16日	是
陈莉	董事兼财务负责人	女	1976/09/27	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
李春	监事会主席	男	1987/02/04	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
曾迪	职工监事	女	1986/01/26	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
涂小菲	监事	女	1989/08/01	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
严斌	副总经理	男	1971/05/09	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
刘蓉	副总经理	女	1978/02/27	大专	2015年7月17日至2018年7月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长陈英与财务负责人陈莉系堂姐妹关系。公司董事长陈英与董事陈玲系姐妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈英	董事长兼总经理	42,000,000	0	42,000,000	59.96%	0
合计	-	42,000,000	0	42,000,000	59.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
向超	董事	离任	无	鉴于公司组织架构调整，免去原董事向超所担任的董事职务，根据《公司法》及《公司章程》的规定，公司股东大会选举新任董事。
陈玲	无	新任	董事	公司股东大会选举新任董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

陈玲，女，1978年5月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。上海交通大学人力资源EMBA，芝加哥中央州立大学EMBA。

职业经历：

2000年6月至2003年2月自由职业；

2003年5月至2004年7月河北恒利集团有限公司 总经理助理；

2004年7月至2005年6月 山东东阿阿胶股份有限公司 综合管理；

2005年7月至2015年4月 上海广生行日化有限公司 行政、人事；

2015年5月至今 上海广生行母婴用品股份有限公司 行政

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	10	10
销售业务人员	71	71
财务人员	8	8
仓储物流人员	18	13
其他	17	15
员工总计	124	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	34	37
专科	49	40
专科以下	36	36
员工总计	124	117

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动和人才引进

报告期内，公司正式员工流失率低，成功引进各类高级专业人才，公司业务整合过程中，广生行母公司人员显著增长。为确保公司业务的稳定发展，公司采取一系列措施确保核心团队的稳定，包括强化劳动合同管理、与核心业务及技术人员签署保密协议等管理手段。在人才引进方面，公司严格把控招聘流程，优化薪酬福利，制定行之有效的绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及切合实际的绩效考核方案吸引了一批业内优秀人才加入公司。

2、员工培训

公司重视员工培训和对企业文化的理解，在加强全员公司制度培训的前提下，根据不同岗位的要求，制订了包括新员工培训、岗位技能提升等一系列培训计划。同时，鼓励员工在线学习相关专业知识，持续不断的提升员工素质和能力。公司针对服务产业团队，邀请日本和国内专家提供为期长达半年不间断的培训，为公司 2018 年服务产业的发展蓄积关键和必备的人才。

3、招聘制度

公司重视人才的招募与培养工作，通过多渠道的招聘手段吸引及招募了部分优秀人才。

4、员工薪酬制度

公司致力于制定科学的、合理的、有市场竞争力的薪酬制度，对公司员工全部实行绩效考核制度，有效调动员工的工作积极性。

5、公司目前未有离退休人员在岗。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	29,762,711.60	51,347,898.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	3,630,414.04	912,375.98
预付款项	六、3	7,190,315.86	878,934.64
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	3,883,303.56	2,288,838.67
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	29,112,857.04	30,575,641.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	1,385,510.68	756,204.92
流动资产合计		74,965,112.78	86,759,894.33
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	5,449,923.91	3,905,368.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	1,224,601.25	1,013,462.39

开发支出		-	-
商誉	六、9	17,808,358.04	-
长期待摊费用	六、10	2,148,766.90	2,624,903.63
递延所得税资产	六、11	7,343,937.96	3,908,712.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		33,975,588.06	11,452,447.87
资产总计		108,940,700.84	98,212,342.20
流动负债：		-	-
短期借款	六、12	2,789,157.19	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、13	8,018,664.87	12,664,308.15
预收款项	六、14	1,442,244.03	128,163.88
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	835,945.26	386,898.46
应交税费	六、16	2,702,477.35	1,862,275.51
其他应付款	六、17	21,769,904.87	2,382,351.97
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		-	-
流动负债合计		37,558,393.57	17,423,997.97
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、18	282,040.84	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		282,040.84	-
负债合计		37,840,434.41	17,423,997.97

所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、19	70,050,000.00	70,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	2,967,041.67	2,967,041.67
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、21	-4,650.00	-12,674.62
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	1,233,742.42	1,233,742.42
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	-3,145,867.66	6,550,234.76
归属于母公司所有者权益合计		71,100,266.43	80,788,344.23
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		71,100,266.43	80,788,344.23
负债和所有者权益总计		108,940,700.84	98,212,342.20

法定代表人：陈英

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		21,606,604.79	45,503,954.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六、1	9,328,667.45	7,546,771.19
预付款项		1,595,353.44	178,093.01
其他应收款	十六、2	20,326,331.99	8,279,446.29
存货		20,599,732.34	25,715,635.48
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		849,421.47	215,687.23
流动资产合计		74,306,111.48	87,439,587.53
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	28,054,201.17	7,904,201.17
投资性房地产		-	-

固定资产		2,171,948.02	2,243,025.69
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		736,305.67	824,662.39
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		569,656.66	639,410.50
递延所得税资产		3,019,762.52	1,341,530.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,551,874.04	12,952,830.49
资产总计		108,857,985.52	100,392,418.02
流动负债：			
短期借款		2,789,157.19	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		3,725,336.58	12,112,744.09
预收款项		253,415.79	15,569.33
应付职工薪酬		218,237.00	220,588.40
应交税费		855,791.44	1,286,708.94
其他应付款		21,388,384.80	2,086,000.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		29,230,322.80	15,721,610.76
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		29,230,322.80	15,721,610.76
所有者权益：			
股本		70,050,000.00	70,050,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		4,419,052.84	4,419,052.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,233,742.42	1,233,742.42
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,924,867.46	8,968,012.00
所有者权益合计		79,627,662.72	84,670,807.26
负债和所有者权益合计		108,857,985.52	100,392,418.02

法定代表人：陈英

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,920,167.30	35,042,722.66
其中：营业收入	六、24	34,920,167.30	35,042,722.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		47,878,043.44	41,190,256.14
其中：营业成本	六、24	19,797,678.00	21,416,106.56
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	六、25	337,273.90	141,761.68
销售费用	六、26	20,137,365.25	14,674,484.57
管理费用	六、27	8,016,988.07	5,809,076.67
研发费用		-	-
财务费用	六、28	-145,621.23	-107,312.60
资产减值损失	六、29	-265,640.55	-743,860.74
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,957,876.14	-6,147,533.48
加：营业外收入	六、30	2,368.95	2,422,672.30
减：营业外支出	六、31	6,675.23	3,059.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,962,182.42	-3,727,920.75
减：所得税费用	六、32	-3,266,080.00	-954,837.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,696,102.42	-2,773,083.36
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		-9,696,102.42	-2,773,083.36
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,696,102.42	-2,773,083.36
六、其他综合收益的税后净额		8,024.62	2,239.73
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,024.62	2,239.73
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		8,024.62	2,239.73
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		8,024.62	2,239.73
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-9,688,077.80	-2,770,843.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,688,077.80	-2,770,843.63
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十七、1	-0.14	-0.04
(二)稀释每股收益	十七、1	-0.14	-0.04

法定代表人：陈英

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	24,168,086.86	26,511,497.23
减：营业成本	十六、4	16,592,484.16	20,596,793.62
税金及附加		198,948.16	51,284.88
销售费用		7,240,984.96	5,178,540.18
管理费用		6,963,817.39	5,364,443.63
研发费用		-	-
财务费用		-124,371.43	-78,334.90
其中：利息费用		5,800.85	5,404.91
利息收入		-130,172.28	-83,739.81
资产减值损失		15,879.94	-691,274.54
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,719,656.32	-3,909,955.64
加：营业外收入		280.00	2,110,732.36
减：营业外支出		2,000.00	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,721,376.32	-1,801,223.28
减：所得税费用		-1,678,231.78	-450,305.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,043,144.54	-1,350,917.46
（一）持续经营净利润		-5,043,144.54	-1,350,917.46
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-5,043,144.54	-1,350,917.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈英

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,370,935.70	46,258,234.93
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		-	922,011.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	357,997.52	1,610,262.76
经营活动现金流入小计		44,728,933.22	48,790,509.67
购买商品、接受劳务支付的现金		29,323,847.62	37,882,807.23
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		13,367,465.52	10,025,117.91
支付的各项税费		5,001,553.24	7,346,755.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	19,542,635.83	15,456,937.92
经营活动现金流出小计		67,235,502.21	70,711,618.70
经营活动产生的现金流量净额	六、34	-22,506,568.99	-21,921,109.03

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	301,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,761,750.94	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,761,750.94	301,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,596.10	3,592,344.55
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		98,596.10	3,592,344.55
投资活动产生的现金流量净额		1,663,154.84	-3,291,344.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,531,434.14	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,531,434.14	-
偿还债务支付的现金		742,276.95	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		840,000.00	912,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	2,647,155.00	-
筹资活动现金流出小计		4,229,431.95	912,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-697,997.81	-912,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,224.93	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、34	-21,535,187.03	-26,124,453.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	51,041,898.63	78,251,943.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	29,506,711.60	52,127,490.41

法定代表人：陈英

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,617,813.95	38,234,624.51
收到的税费返还		-	610,402.36

收到其他与经营活动有关的现金		188,552.28	1,584,069.81
经营活动现金流入小计		26,806,366.23	40,429,096.68
购买商品、接受劳务支付的现金		22,506,540.43	34,202,460.07
支付给职工以及为职工支付的现金		7,992,236.45	6,374,631.86
支付的各项税费		3,016,842.67	5,764,070.93
支付其他与经营活动有关的现金		7,350,905.64	10,861,520.81
经营活动现金流出小计		40,866,525.19	57,202,683.67
经营活动产生的现金流量净额		-14,060,158.96	-16,773,586.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	301,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	301,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,152.13	
投资支付的现金		-	230,104.15
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		11,745,195.64	-
投资活动现金流出小计		11,786,347.77	230,104.15
投资活动产生的现金流量净额		-11,786,347.77	70,895.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,789,157.19	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,789,157.19	-
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		840,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		840,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,949,157.19	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-23,897,349.54	-16,702,691.14
加：期初现金及现金等价物余额		45,398,954.33	65,484,425.38
六、期末现金及现金等价物余额		21,501,604.79	48,781,734.24

法定代表人：陈英

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

上海广生行母婴用品股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年3月19日在公司会议室召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司以发行股份及支付现金的方式购买资产的议案》，为了扩展和完善公司业务布局，实现经营模式的多元化，提升公司的盈利能力，提高市场占有率和品牌影响力，促进公司稳定快速的发展，公司拟向自然人陈吉隆（以下简称“认购人”）、法人衣田国际有限公司（以下简称“衣田国际”）收购佛山市顺德小天使服装有限公司（以下简称“顺德小天使”）合计100%的股权，于2018年4月20日工商变更完成，纳入合并财务报表范围。

二、 报表项目注释

上海广生行母婴用品股份有限公司 2018年1-6月度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：上海广生行母婴用品股份有限公司

类型：股份有限公司（非上市）

注册资本：人民币 7,005.00 万元

法定代表人：陈英

注册地址：上海市闵行区兴梅路 465 号 2 幢 1 楼 D 区

经营期限：2012 年 12 月 6 日至不约定期限

（二）历史沿革

上海广生行母婴用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系上海广生行母婴用品有限公司（以下简称“广生行有限”）原股东发起设立的股份有限公司。

广生行有限系由自然人陈英出资设立的一人有限责任公司（自然人独资），于 2012 年 12 月 6 日在上海市工商行政管理局闵行分局登记成立，注册资本为 200.00 万元，由上海信运会计师事务所于 2012 年 11 月 28 日出具了沪信运验【2012】第 137 号的验资报告。

广生行有限于 2012 年 12 月 6 日取得上海市工商行政管理局闵行分局（企业登记主管机关）核发的注册号为 310112001232242 号《企业法人营业执照》。

股东	出资额	占比（%）
陈英	2,000,000.00	100.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100</u>

2015 年 5 月 18 日，根据广生行有限股东会决议，广生行有限决定增加注册资本人民币 18,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 20,000,000.00 元。新增注册资本由陈英、上海起始者投资管理合伙企业（有限合伙）以及上海福代投资咨询有限公司于 2015 年 12 月 31 日之前缴足。其中：陈英认缴人民币 12,000,000.00 元，占新增注册资本的 66.66%，出资方式为货币人民币 12,000,000.00 元；上海起始者投资管理合伙企业（有限合伙）认缴人民币 3,000,000.00 元，占新增注册资本的 16.67%，出资方式为货币人民币 3,000,000.00 元；上海福代投资咨询有限公司认缴人民币 3,000,000.00 元，占新增注册资本的 16.67%，出资方式为货币人民币 3,000,000.00 元。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 29 日出具了天职业字[2015]10326 号验资报告。

变更后的股权如下：陈英出资人民币 1,400.00 万元，占比 70.00%；上海起始者投资管理合伙企业（有限合伙）出资 300.00 万元，占比 15.00%；上海福代投资咨询有限公司 300.00 万元，占比 15.00%。

股东	出资额	占比（%）
陈英	14,000,000.00	70.00
上海起始者投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	15.00
上海福代投资咨询有限公司	3,000,000.00	15.00

广生行有限于 2015 年 5 月 27 日办理了工商变更手续并获取了更新的营业执照。

2015 年 7 月由广生行有限股东陈英、上海起始者投资管理合伙企业（有限合伙）及上海福代投资咨询有限公司共同签订的《发起人协议》提出：拟变更广生行有限公司类型，由有限责任公司依法整体变更发起设立为股份有限公司。2015 年 7 月 17 日广生行有限召开股东大会，审议并通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 7 月 17 日出具了天职业字[2015]11929 号验资报告。公司于 2015 年 7 月 28 日办理了工商变更手续并获取了更新的营业执照。

2016 年 2 月 4 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，通过了股票发行方案，同意发行股票 3,350,000 股，发行价格为每股 15 元，募集金额为 50,250,000.00 元。中信证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、上海衡衍股权投资合伙企业（有限合伙）、潘建平、常州高正久益创业投资中心（有限合伙）、期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）、海通证券股份有限公司、民生证券股份有限公司、东兴证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司、邹嵘、李佩秋、周玮、刘琦分别认购 600,000.00 股、600,000.00 股、330,000.00 股、330,000.00 股、300,000.00 股、300,000.00 股、200,000.00 股、150,000.00 股、150,000.00 股、150,000.00 股、100,000.00 股、66,667.00 股、40,000.00 股、33,333.00 股。2016 年 3 月 21 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2016] 5715 号《验资报告》，对本次股票发行认购人的缴款情况予以验证。

变更后股权如下：

股东	出资额	占比 (%)
陈英	14,000,000.00	59.96
上海起始者投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	12.85
上海福代投资咨询有限公司	3,000,000.00	12.85
中信证券股份有限公司	600,000.00	2.57
华融证券股份有限公司	600,000.00	2.57
上海衡衍股权投资合伙企业（有限合伙）	330,000.00	1.41
潘建平	330,000.00	1.41
常州高正久益创业投资中心（有限合伙）	300,000.00	1.28
期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）	300,000.00	1.28
海通证券股份有限公司	200,000.00	0.86
民生证券股份有限公司	150,000.00	0.64
东兴证券股份有限公司	150,000.00	0.64
联讯证券股份有限公司	150,000.00	0.64
邹嵘	100,000.00	0.43

李佩秋	66,667.00	0.29
周玮	40,000.00	0.17
刘琦	33,333.00	0.15
合计	<u>23,350,000.00</u>	<u>100</u>

公司于2017年5月10日召开2016年年度股东大会审议通过了《关于2016年度利润分配及资本公积转增股本预案》，截至2016年12月31日，公司财务报表中资本公积为51,119,052.84元，公司董事会以现有总股数23,350,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，共计转增46,700,000股（每股面值1元），转增后公司股本为70,050,000股。截止至报告批准报出日，企业尚未完成工商变更。

变更后股权如下：

股东	出资额	占比(%)
陈英	42,000,000.00	59.96
上海起始者投资管理合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	12.85
上海福代投资咨询有限公司	9,000,000.00	12.85
中信证券股份有限公司	1,800,000.00	2.57
华融证券股份有限公司	1,800,000.00	2.57
上海衡衍股权投资合伙企业（有限合伙）	990,000.00	1.41
潘建平	990,000.00	1.41
常州高正久益创业投资中心（有限合伙）	900,000.00	1.28
期港（上海）资产管理合伙企业（有限合伙）	900,000.00	1.28
海通证券股份有限公司	600,000.00	0.86
民生证券股份有限公司	450,000.00	0.64
东兴证券股份有限公司	450,000.00	0.64
联讯证券股份有限公司	450,000.00	0.64
邹嵘	300,000.00	0.43
李佩秋	200,001.00	0.29
周玮	120,000.00	0.17
刘琦	99,999.00	0.15
合计	<u>70,050,000.00</u>	<u>100</u>

（三）本公司经营范围及行业性质

本公司经营范围为：母婴用品、化妆品、服装、玩具、电子产品、工艺品、办公用品、文体用品、日用百货、家居用品、五金交电、塑胶制品、包装材料、环保设备、医疗器械的销售，食品流通，从事

货物和技术的进出口业务，企业形象策划。【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】

（四）实际控制人

公司的实际控制人为自然人陈英。

（五）财务报表报出

本财务报告于 2018 年 10 月 31 日经本公司管理当局批准报出。

（六）财务报表主体及其确定方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

合并财务报表范围如下表：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
罗思泰太贸易（上海）有限公司	有限公司	上海	贸易	345.2190 万元人民币	100.00	100.00	是
上海婴之翼电子商务有限公司	有限公司	上海	电子商务	100.0000 万元人民币	100.00	100.00	是
广生行母婴用品（香港）有限公司	有限公司	香港	贸易	1.0000 万元港币	100.00	100.00	是
深圳诞福母婴用品有限公司	有限公司	深圳	贸易	200.0000 万元人民币	100.00	100.00	是
佛山市顺德小天使服装有限公司	有限公司	广东	制造业	551.2364 万元人民币	100.00	100.00	是

注：本期因非同一控制下企业合并佛山市顺德小天使服装有限公司而增加合并范围。详见本附注“七、合并范围的变动”，“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司经营周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司及其子公司均采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。

本公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括

交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金

融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

日的即期汇率折算。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。

(十) 应收款项

1. 应收账款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	内容
单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面余额50万以上（含50万）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收账款，公司单独进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

①账龄组合

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，以账龄为组合按以下标准计提：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1—2年（含2年）	25
2—3年（含3年）	50
3年以上	100

②关联往来组合

本公司与内部关联方之间发生的应收账款，对于此类应收账款一般不计提坏账准备，但如果确有证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 其他应收款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	“金额 50 万元以上（含）” 为标准。
------------------	----------------------

单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	信用风险特征组合不明显，已有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、原材料、在产品、包装物。

2. 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确认

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资

成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的

剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	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
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5	0-5	19.00-20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
特许权	10
商标使用权	10
计算机软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十五）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 收入

1. 销售商品的收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)

收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务的收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权的收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 具体确认原则

本公司收入模式主要为线上母婴用品销售收入和线下母婴用品销售收入。

对于线上母婴用品销售收入，按照发货确认收入。

对于线下母婴用品销售收入，除部分按照对账确认收入的客户（如京东等），其他均按照发货确认收入。

（十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准

则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（二十一）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、16、6
城市维护建设税[注 1]	应缴流转税税额	5、1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税[注 2]	应纳税所得额	25、17.5
房产税	按房产原值一次减除 80%后余值的 1.2%计缴	1.2
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	6 元/平方米

注1：本公司之孙子公司上海静懿健康管理有限公司适用的城市维护建设税税率为1%；

注2：本公司之子公司广生行母婴用品（香港）有限公司适用的所得税税率为17.5%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

(二) 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

(三) 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年度，本期指 2018 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	57,206.04	3,872.63
银行存款	29,006,986.39	50,666,810.83
其他货币资金	698,519.17	677,215.17
合计	<u>29,762,711.60</u>	<u>51,347,898.63</u>

(2) 期末存在受限制的款项，金额为 256,000.00 元，系天猫店铺保证金。

(3) 期末存放在境外的款项 161,775.34 美元，折合人民币 1,070,402.71 元。

(4) 其他货币资金为支付宝余额。

2. 应收票据及应收账款

应收账款部分

(1) 按类别列示

类别	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	3,906,583.15	100.00	276,169.11	7.07	3,630,414.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>3,906,583.15</u>	<u>100</u>	<u>276,169.11</u>		<u>3,630,414.04</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,045,490.49	100.00	133,114.51	12.73	912,375.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,045,490.49</u>	<u>100</u>	<u>133,114.51</u>		<u>912,375.98</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,718,626.02	185,931.29	5.00
1-2年 (含2年)	14,962.97	3,740.74	25.00
2-3年 (含3年)	172,994.16	86,497.08	50.00
合计	<u>3,906,583.15</u>	<u>276,169.11</u>	

(3) 报告期内无重大应收账款转回情况。

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁旭时装 (上海) 有限公司	非关联方	631,212.50	1年以内 (含一年)	16.16	31,560.63
衣田国际有限公司	非关联方	331,926.81	1年以内 (含一年)	8.50	16,596.34
乐友国际商业集团有限公司	非关联方	277,574.16	1年以内 (含一年)	7.11	13,878.71
英氏婴童用品有限公司	非关联方	101,359.10	1年以内 (含一年)	2.59	5,067.96
贝贝熊孕婴童连锁商业有限公司	非关联方	84,642.62	1-2年 (含2年) / 2-3年 (含3年)	2.17	39,603.32
合计		<u>1,426,715.19</u>		<u>36.53</u>	<u>106,706.96</u>

(6) 报告期间无终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期间无转移应收账款且继续涉入的情况。

3. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,180,115.86	99.86	868,734.64	98.84
1-2年 (含2年)	5,000.00	0.07	5,000.00	0.57
2-3年 (含3年)	5,200.00	0.07	5,200.00	0.59
合计	<u>7,190,315.86</u>	<u>100</u>	<u>878,934.64</u>	<u>100</u>

注：公司期末预付款项中无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原因
涩谷照美 (上海) 商务咨询有限公司	费用	1,058,500.00	1年以内 (含1年)	14.72	未到结算期
上海城开集团龙城置业有限公司	费用	533,544.00	1年以内 (含1年)	7.42	未到结算期
上海正爱服饰有限公司	费用	341,448.00	1年以内 (含1年)	4.75	未到结算期
上海乐复房地产有限公司	费用	268,710.18	1年以内 (含1年)	3.74	未到结算期
上海雅翎装饰设计有限公司	费用	251,529.00	1年以内 (含1年)	3.50	未到结算期
合计		<u>2,453,731.18</u>		<u>34.13</u>	

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	3,883,303.56	100.00		3,883,303.56
合计	<u>3,883,303.56</u>	<u>100</u>		<u>3,883,303.56</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,288,838.67	100.00					2,288,838.67
合计	<u>2,288,838.67</u>	<u>100</u>					<u>2,288,838.67</u>

(2) 报告期内无重大其他应收款转回情况。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,017,363.71	2,269,685.03
费用类	936,739.14	18,103.64
备用金	876,113.93	1,050.00
代扣代缴款	53,086.78	
合计	<u>3,883,303.56</u>	<u>2,288,838.67</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名的情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海城开集团龙城置业有限公司	押金及保证金	520,080.00	1-2年(含2年) 1年以内(含1	13.39	
上海乐复房地产有限公司	押金及保证金	358,229.04	年)、1-2年(含2 年)	9.22	
上海金虹桥国际置业有限公司	押金及保证金	262,868.00	1-2年(含2年) 1年以内(含1	6.77	
福建省中庚物业管理有限公司上海分公司	押金及保证金	93,284.04	年)、1-2年(含2 年)	2.40	

上海万科物业服务服务有限公司	押金及保证金	71,446.40	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	1.84
合计		<u>1,305,907.48</u>		<u>33.62</u>

(6) 报告期间无终止确认的其他应收款情况。

(7) 报告期间无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(8) 报告期间无应收政府补助情况。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	26,611,783.64		30,575,641.49	
原材料	2,072,409.93			
在产品	380,825.32			
包装物	47,838.15			
合计	<u>29,112,857.04</u>		<u>30,575,641.49</u>	

(2) 本报告期内存货可变现净值高于存货成本，不需计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待返还企业所得税	849,421.47	215,687.23
待抵扣进项税	536,089.21	540,517.69
合计	<u>1,385,510.68</u>	<u>756,204.92</u>

7. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,238,722.55		301,762.00	417,577.12	1,735,102.25	<u>4,693,163.92</u>
2. 本期增加金额		<u>959,855.80</u>	<u>486,225.52</u>	<u>364,137.57</u>	<u>36,900.00</u>	<u>1,847,118.89</u>
(1) 购置		20,543.97		41,152.13	36,900.00	<u>98,596.10</u>
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加		939,311.83	486,225.52	322,985.44		<u>1,748,522.79</u>
3. 本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4. 期末余额	2,238,722.55	959,855.80	787,987.52	781,714.69	1,772,002.25	<u>6,540,282.81</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	256,986.69		243,888.25	132,601.93	154,318.11	<u>787,794.98</u>
2. 本期增加金额	<u>53,169.66</u>	<u>45,687.06</u>	<u>21,046.98</u>	<u>90,019.04</u>	<u>92,641.18</u>	<u>302,563.92</u>
(1) 计提	53,169.66	45,687.06	21,046.98	90,019.04	92,641.18	<u>302,563.92</u>
(2) 重分类						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	310,156.35	45,687.06	264,935.23	222,620.97	246,959.29	<u>1,090,358.90</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>1,928,566.20</u>	<u>914,168.74</u>	<u>523,052.29</u>	<u>559,093.72</u>	<u>1,525,042.96</u>	<u>5,449,923.91</u>
2. 期初账面价值	<u>1,981,735.86</u>		<u>57,873.75</u>	<u>284,975.19</u>	<u>1,580,784.14</u>	<u>3,905,368.94</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

8. 无形资产

项目	特许权	商标使用权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	188,800.00		883,566.87	<u>1,072,366.87</u>
2. 本期增加金额		<u>43,224.99</u>	<u>262,515.40</u>	<u>305,740.39</u>
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加		43,224.99	262,515.40	<u>305,740.39</u>
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额	188,800.00	43,224.99	1,146,082.27	<u>1,378,107.26</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额			58,904.48	<u>58,904.48</u>
2. 本期增加金额		<u>877.51</u>	<u>93,724.02</u>	<u>94,601.53</u>
(1) 计提				
		877.51	93,724.02	<u>94,601.53</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		877.51	152,628.50	<u>153,506.01</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>188,800.00</u>	<u>42,347.48</u>	<u>993,453.77</u>	<u>1,224,601.25</u>
2. 期初账面价值	<u>188,800.00</u>		<u>824,662.39</u>	<u>1,013,462.39</u>

9. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 -企业合并	本期减少	期末余额
佛山市顺德小天使服装有限公司		17,808,358.04		17,808,358.04
合计		<u>17,808,358.04</u>		<u>17,808,358.04</u>

(2) 报告期间无商誉减值准备。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,624,903.63	47,464.54	523,601.27		2,148,766.90
合计	<u>2,624,903.63</u>	<u>47,464.54</u>	<u>523,601.27</u>		<u>2,148,766.90</u>

11. 递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	262,200.74	65,550.20	131,444.24	32,861.07
可抵扣亏损	29,113,551.04	7,278,387.76	15,503,407.32	3,875,851.84
合计	<u>29,375,751.78</u>	<u>7,343,937.96</u>	<u>15,634,851.56</u>	<u>3,908,712.91</u>

12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,789,157.19	
合计	<u>2,789,157.19</u>	

13. 应付票据及应付账款

应付账款部分

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,018,664.87	12,664,308.15
合计	<u>8,018,664.87</u>	<u>12,664,308.15</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,442,244.03	128,163.88
合计	<u>1,442,244.03</u>	<u>128,163.88</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	186,946.21	12,648,525.04	12,199,577.50	635,893.75
离职后福利中的设定提存计划负债	199,952.25	1,166,606.34	1,166,507.08	200,051.51
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>386,898.46</u>	<u>13,815,131.38</u>	<u>13,366,084.58</u>	<u>835,945.26</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,522.06	10,871,960.66	10,416,788.16	468,694.56
二、职工福利费	30.00	619,547.04	619,577.04	
三、社会保险费	<u>105,270.15</u>	<u>710,437.34</u>	<u>711,680.30</u>	<u>104,027.19</u>
其中：1. 医疗保险费	92,427.69	635,265.22	637,521.31	90,171.60
2. 工伤保险费	3,130.07	15,916.88	16,674.06	2,372.89
3. 生育保险费	9,712.39	59,255.24	57,484.93	11,482.70
四、住房公积金	68,124.00	396,660.00	401,612.00	63,172.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		49,920.00	49,920.00	
合计	<u>186,946.21</u>	<u>12,648,525.04</u>	<u>12,199,577.50</u>	<u>635,893.75</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	195,073.05	1,190,053.20	1,189,954.15	195,172.10
2. 失业保险费	4,879.20	-23,446.86	-23,447.07	4,879.41
合计	<u>199,952.25</u>	<u>1,166,606.34</u>	<u>1,166,507.08</u>	<u>200,051.51</u>

(4) 报告期间暂无辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分。

(5) 报告期间暂无长期职工福利。

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	1,741,133.92	1,528,200.22
2. 城市维护建设税	110,424.12	56,934.21
3. 教育费附加、地方教育费附加	40,640.77	56,934.20
4. 企业所得税	679,701.15	93,696.51
5. 个人所得税	113,521.43	114,902.37
6. 城镇土地使用税	9,059.81	
7. 印花税	7,996.15	11,608.00
合计	<u>2,702,477.35</u>	<u>1,862,275.51</u>

17. 其他应付款

其他应付账款部分

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	20,150,000.00	
往来款	183,189.99	181,541.99
费用类	162,476.29	103,809.98
押金及保证金	109,384.80	97,000.00
代扣代缴款	4,853.79	
合计	<u>20,609,904.87</u>	<u>382,351.97</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

应付股利部分

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
陈英	1,160,000.00	2,000,000.00	
合计	<u>1,160,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	

18. 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	性差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,128,163.36	282,040.84		
合计	<u>1,128,163.36</u>	<u>282,040.84</u>		

19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>46,741,200.00</u>						<u>46,741,200.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	46,741,200.00						46,741,200.00
其中：境内法人持股	4,741,200.00						4,741,200.00
境内自然人持股	42,000,000.00						42,000,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	<u>23,308,800.00</u>						<u>23,308,800.00</u>
1. 人民币普通股	23,308,800.00						23,308,800.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							

4. 其他

股份合计 70,050,000.00 70,050,000.00

注：本公司股本变动情况详见附注一、公司的基本情况

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,967,041.67			2,967,041.67
合计	<u>2,967,041.67</u>	—		<u>2,967,041.67</u>

21. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属 于少数股 东	期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司		
以后将重分类进损 益的其他综合收益	-12,674.62				8,024.62		-4,650.00
其中：外币财务报 表折算差额	-12,674.62				8,024.62		-4,650.00
合计	<u>-12,674.62</u>				<u>8,024.62</u>		<u>-4,650.00</u>

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,233,742.42			1,233,742.42
合计	<u>1,233,742.42</u>			<u>1,233,742.42</u>

23. 未分配利润

明细情况

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	6,550,234.76	15,503,964.86
期初未分配利润调整合计数		
调整后期初未分配利润	<u>6,550,234.76</u>	<u>15,503,964.86</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,696,102.42	-8,953,730.10
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
转增资本公积		
应付普通股股利		
对股东的分配		
期末未分配利润	<u>-3,145,867.66</u>	<u>6,550,234.76</u>

24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	34,915,472.47	35,042,722.66
其他业务收入	4,694.83	
合计	<u>34,920,167.30</u>	<u>35,042,722.66</u>
主营业务成本	19,797,678.00	21,416,106.56
其他业务成本		
合计	<u>19,797,678.00</u>	<u>21,416,106.56</u>

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加、地方教育费附加	151,734.40	53,329.76	流转税 5%
城市维护建设税	159,675.38	53,329.73	流转税 5%、1%
印花税	14,934.00	16,330.04	合同金额的一定比例
房产税	10,745.86	10,745.86	房产余值 1.2%
河道管理费		7,122.03	流转税 1%
车船使用税		720.00	720 元/辆
城镇土地使用税	184.26	184.26	6 元/平方米
合计	<u>337,273.90</u>	<u>141,761.68</u>	

26. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售人员工资及统筹	7,804,730.05	6,543,166.95
服务费	6,441,027.87	4,020,459.62
仓储费	1,840,250.10	885,951.05
运费	1,671,536.05	1,813,085.14
培训费	1,060,499.00	
差旅费	450,084.48	174,252.47
物耗品	297,362.10	168,912.15

广告费	114,954.36	919,194.14
办公费	81,159.91	
交际应酬费	42,140.65	34,246.00
市内车费	22,450.53	22,001.18
其他	311,170.15	93,215.87
合计	<u>20,137,365.25</u>	<u>14,674,484.57</u>

27. 管理费用

(1) 明细列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
管理人员工资及统筹	4,976,943.96	3,649,992.97
物耗、水电、租赁费	1,022,872.66	674,066.62
咨询服务费	861,298.76	869,769.08
折旧费	303,404.06	87,780.32
培训费	211,323.82	
差旅费	147,818.14	91,679.61
办公费及会务费	129,749.51	353,340.35
服务产业项目开办费	113,079.25	
装修费	78,383.73	
业务招待费	27,400.02	71,337.72
修理费	6,907.25	
保险费	6,159.60	
劳防用品		
其他	131,647.31	11,110.00
合计	<u>8,016,988.07</u>	<u>5,809,076.67</u>

(2) 服务产业项目开办费明细列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
服务费	113,079.25	
工资及统筹		
租赁费		
装修费		
物耗品		
培训费		
办公费		

差旅费
招待费
其他

合计 113,079.25

28. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,713.34	
减：利息收入	160,253.57	109,602.44
汇兑损失（-收益）	-1,258.65	-423.65
手续费	14,177.65	1,866.19
合计	<u>-145,621.23</u>	<u>-107,312.60</u>

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-265,640.55	-743,860.74
合计	<u>-265,640.55</u>	<u>-743,860.74</u>

30. 营业外收入

（1）按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,422,672.30	
其他	2,368.95		2,368.95
合计	<u>2,368.95</u>	<u>2,422,672.30</u>	<u>2,368.95</u>

（2）政府补助明细列示

补助项目	本期发生额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补贴		1,500,000.00	与收益相关
各类税收返还		922,672.30	与收益相关
合计		<u>2,422,672.30</u>	

31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	3,000.00	3,000.00	3,000.00
罚款支出	3,675.23	59.57	3,675.23

合计	<u>6,675.23</u>	<u>3,059.57</u>		<u>6,675.23</u>
----	-----------------	-----------------	--	-----------------

32. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-3,266,080.00</u>	<u>-954,837.39</u>
其中：当期所得税	83,089.19	
递延所得税	-3,349,169.19	-954,837.39

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-12,962,182.42	-3,727,920.75
按法定税率计算的所得税费用	-3,240,545.61	-931,980.19
某些子公司适用不同税率的影响	-35,609.59	-22,872.09
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	10,075.20	14.89
加计扣除的研发费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的暂时性差异的影响或可抵扣亏损		
其他		
按实际税率计算的所得税费用	<u>-3,266,080.00</u>	<u>-954,837.39</u>

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	195,375.00	
利息收入	160,253.57	109,602.44
其他	2,368.95	
政府补助		1,500,660.32
个税返还		
合计	<u>357,997.52</u>	<u>1,610,262.76</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

服务费	8,401,967.20	4,729,851.34
物耗、水电、租赁费	3,588,070.14	1,728,929.82
培训费	2,330,322.82	
运杂费	1,671,536.05	1,824,195.14
咨询服务费	861,298.76	160,377.36
押金及保证金	627,195.72	1,404,169.80
差旅费	597,902.62	287,933.26
办公费及会务费	210,909.42	353,340.35
广告费	114,954.36	919,194.14
服务产业项目开办费	113,079.25	3,850,147.12
业务招待费	69,540.67	105,583.72
劳防用品		
其他	955,858.82	93,215.87
合计	<u>19,542,635.83</u>	<u>15,456,937.92</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借流出	2,647,155.00	
合计	<u>2,647,155.00</u>	

34. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,696,102.42	-2,773,083.36
加：资产减值准备	-265,543.04	-743,860.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,563.92	87,780.32
无形资产摊销	94,601.53	
长期待摊费用摊销	523,601.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,349,169.19	-1,008,205.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,976,031.71	-11,428,788.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,677,174.97	2,250,510.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,415,377.80	-8,305,461.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-22,506,568.99</u>	<u>-21,921,109.03</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	29,506,711.60	52,127,490.41
减：现金的期初余额	51,041,898.63	78,251,943.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-21,535,187.03</u>	<u>-26,124,453.58</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	<u>29,064,192.43</u>	<u>50,567,030.02</u>
其中：1. 库存现金	57,206.04	26,801.05
2. 可随时用于支付的银行存款	29,006,986.39	50,540,228.97
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	<u>442,519.17</u>	<u>2,316,460.39</u>
其中：支付宝余额	442,519.17	2,316,460.39
三、期末现金及现金等价物余额	<u>29,506,711.60</u>	<u>52,883,490.41</u>

35. 所有权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	256,000.00	店铺保证金
合计	<u>256,000.00</u>	

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本 (万元)	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(元)	购买日至期末被购买方的净利润(元)
--------	--------	----------------	---------------	-----	----------	------------------	-------------------

佛山市顺德小 天使服装有限 公司	2018年4月20 日	2,015.00	100.00	2018年4月30 日	工商变更	1,291,793.94	-24,322.61
------------------------	----------------	----------	--------	----------------	------	--------------	------------

(2) 合并成本及商誉

项目	佛山市顺德小天使服装有限公司
合并成本	20,150,000.00
其中：现金	8,060,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	12,090,000.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	20,150,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,202,331.11
商誉	17,947,668.89

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	佛山市顺德小天使服装有限公司		
	购买日公允价值	购买日账面价值	增值金额
货币资金	1,761,750.94	1,761,750.94	
应收款项	3,030,811.89	3,030,811.89	
预付账款			
存货	3,003,242.17	2,932,632.47	70,609.70
其他流动资产	600,354.27	600,354.27	
固定资产	1,748,522.79	750,755.91	997,766.88
无形资产	305,740.39	188,710.53	117,029.86
在建工程			
长期待摊费用			
递延所得税资产	102,149.41	102,149.41	
其他非流动资产	47,464.54	40,333.41	7,131.13
减：借款			
预收账款	61,200.00	61,200.00	
应付款项	5,621,358.93	5,621,358.93	
应付职工薪酬	489,500.21	489,500.21	

应交税费	1,927,511.76	1,927,511.76	
递延所得负债	298,134.39		298,134.39
净资产	2,202,331.11	1,307,927.93	894,403.18
减：少数股东权益			
减：外币报表折算差			
取得的净资产	2,202,331.11	1,307,927.93	894,403.18

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
罗思泰太贸易（上海）有限公司	上海	上海	贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海婴之翼电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
广生行母婴用品（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳诞福母婴用品有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并
佛山市顺德小天使服装有限公司	广东	广东	制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	可供出售金融资产	
货币资金			29,762,711.60		<u>29,762,711.60</u>
应收票据及应收账款			3,630,414.04		<u>3,630,414.04</u>
其他应收款			3,883,303.56		<u>3,883,303.56</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额
--------	------

	以公允价值计量且其			可供出售金融资产	合计
	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		
货币资金			51,347,898.63		<u>51,347,898.63</u>
应收票据及应收账款			912,375.98		<u>912,375.98</u>
其他应收款			2,288,838.67		<u>2,288,838.67</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		7,989,563.77	<u>7,989,563.77</u>
其他应付款		21,769,904.87	<u>21,769,904.87</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		12,664,308.15	<u>12,664,308.15</u>
其他应付款		2,382,351.97	<u>2,382,351.97</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注六2、六4。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

项目	期末余额			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
其他应收款	<u>3,883,303.56</u>	3,883,303.56		

接上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
其他应收款	<u>2,288,838.67</u>	2,288,838.67		

3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据及应付账款	7,989,563.77		<u>7,989,563.77</u>
其他应付款	21,393,988.62	375,916.25	<u>21,769,904.87</u>

接上表：

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据及应付账款	12,664,308.15		<u>12,664,308.15</u>
其他应付款	264,493.98	2,117,857.99	<u>2,382,351.97</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

本公司无外汇，暂不面临失传汇率变动的风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司本期未持有权益性证券投资，暂不面临权益工具投资价格风险。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年1-6月和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为34.73%（2017年12月31日：17.74%）。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司本期的金融资产和负债均为货币资金、应收账款、应付账款等，公允价值与账面价值相等，公允价值的计量暂不涉及以上三个层次的认定。

十一、关联方关系及其交易

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

2. 本公司实际控制人

公司的实际控制人是自然人陈英。陈英持有本公司 59.69%的股份，上海起始者投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 12.85%的股份，上海福代投资咨询有限公司持有本公司 12.85%的股份。

3. 本公司投资方情况

股东名称	出资额	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
陈英	42,000,000.00	59.96	59.96
上海起始者投资管理合伙企业 (有限合伙)	9,000,000.00	12.85	12.85
上海福代投资咨询有限公司	9,000,000.00	12.85	12.85

4. 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
罗思泰太贸易 (上海) 有限公司	全资子公司	有限公司	上海	陈英
上海婴之翼电子商务有限公司	全资子公司	有限公司	上海	陈馨
广生行母婴用品 (香港) 有限公司	全资子公司	有限公司	香港	陈英
深圳诞福母婴用品有限公司	全资子公司	有限公司	深圳	陈双
佛山市顺德小天使服装有限公司	全资子公司	有限公司	广东	陈宏明

接上表:

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
贸易	345.2190 万元人民币	100.00	100.00
电子商务	100.0000 万元人民币	100.00	100.00
贸易	1.0000 万元港币	100.00	100.00
贸易	200.0000 万元人民币	100.00	100.00
制造业	551.2364 万元人民币	100.00	100.00

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈莉	其他关联方

6. 关联方交易

(1) 销售商品情况表

本公司本期不存在关联方销售商品的情况。

(2) 采购商品情况表

本公司本期不存在关联方采购商品的情况。

(3) 关联方租赁情况

本公司本期不存在关联方租赁的情况。

(4) 关联方担保情况

本公司本期不存在关联方担保的情况。

(5) 关联方资金拆借

本公司本期不存在关联方资金拆借的情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期本公司不存在关联方资产转让、债务重组的情况。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,140,892.81	2,701,721.63

7. 关联方往来款项

应付关联方款项

其他应付款中应付股利部分

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	陈英	1,160,000.00	2,000,000.00
合计		<u>1,160,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

8. 关联方承诺事项

本公司本期无关联方承诺事项。

十二、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 借款费用

截至资产负债表日，本公司无需披露的借款费用。

2. 外币折算

计入当期损益的汇兑损益

项目	本期金额	上期金额
汇兑损失	-1,258.65	-423.65
合计	<u>-1,258.65</u>	<u>-423.65</u>

3. 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	3,921,863.26
1-2年(含2年)	5,201,849.08
2-3年(含3年)	4,588,668.77
3年以上	6,913,478.50
合计	<u>20,625,859.61</u>

4. 分部报告

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本公司的经营及策略均以一个整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,管理层认为本公司仅有一个经营分部,本公司无需编制分部报告。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

应收账款部分

(1) 按类别列示

类别	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	9,425,139.75	100.00	96,472.30	1.02	9,328,667.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	<u>9,425,139.75</u>	<u>100</u>	<u>96,472.30</u>	<u>9,328,667.45</u>
----	---------------------	------------	------------------	---------------------

接上表：

类别	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	7,627,363.55	100.00	80,592.36	1.06	7,546,771.19
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>7,627,363.55</u>	<u>100</u>	<u>80,592.36</u>		<u>7,546,771.19</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	727,807.18	36,390.36	5
1-2年 (含2年)	10,871.96	2,717.99	25
2-3年 (含3年)	114,727.91	57,363.95	50
合计	<u>853,407.05</u>	<u>96,472.30</u>	

(3) 组合中，按关联方组合法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方组合	8,571,732.70		
合计	<u>8,571,732.70</u>		

(4) 应收账款转回或收回情况

本公司本期无应收账款转回或收回情况。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
上海婴之翼电子商务有限公司	关联方	8,538,191.34	1年以内 (含1年)	90.59

乐友国际商业集团有限公司	非关联方	277,574.16	1年以内(含1年)	2.95
贝贝熊孕婴童连锁商业有限公司	非关联方	84,642.62	1-2年(含2年)、 2-3年(含3年)	0.90
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	69,547.56	1年以内(含1年)	0.74
上海母婴之家网络科技股份有限公司	非关联方	59,153.10	1年以内(含1年)	0.63
合计		<u>9,029,108.78</u>		<u>95.81</u>

(7) 报告期间无终止确认的应收账款情况。

(8) 报告期间无转移应收账款且继续涉入的情况。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	20,326,331.99	100.00			20,326,331.99
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>20,326,331.99</u>	<u>100</u>			<u>20,326,331.99</u>

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	8,279,446.29	100.00			8,279,446.29

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的应收账款

合计 8,279,446.29 100 8,279,446.29

(2) 报告期内无重大其他应收款转回情况。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	19,245,195.64	7,500,000.00
押金保证金	823,764.69	779,446.29
备用金	197,500.00	
费用类	55,464.00	
代扣代缴款	4,407.66	
合计	<u>20,326,331.99</u>	<u>8,279,446.29</u>

(5) 期末其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
罗思泰太贸易(上海)有限公司	关联方往来款	10,800,000.00	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	53.13	
佛山市顺德小天使服装有限公司	关联方往来款	5,328,195.64	1年以内(含1年)	26.21	
上海静懿健康管理咨询有限公司	关联方往来款	3,117,000.00	1年以内(含1年)	15.33	
上海城开集团龙城置业有限公司	押金保证金	520,080.00	1-2年(含2年)	2.56	
福建省中庚物业管理有限公司上海分公司	押金保证金	93,284.04	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	0.46	
合计		<u>19,858,559.68</u>		<u>97.69</u>	

(6) 报告期间无终止确认的其他应收款情况。

(7) 报告期间无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(8) 报告期间无应收政府补助情况。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资

罗思泰太贸易（上海）有限公司	4,396,098.32	
上海婴之翼电子商务有限公司	1,508,102.85	
广生行母婴用品（香港）有限公司		
深圳诞福母婴用品有限公司	2,000,000.00	
佛山市顺德小天使服装有限公司		20,150,000.00
合计	<u>7,904,201.17</u>	<u>20,150,000.00</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			4,396,098.32	
			1,508,102.85	
			2,000,000.00	
			20,150,000.00	
			<u>28,054,201.17</u>	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	24,168,086.86	26,511,497.23
合计	<u>24,168,086.86</u>	<u>26,511,497.23</u>
主营业务成本	16,592,484.16	20,596,793.62
合计	<u>16,592,484.16</u>	<u>20,596,793.62</u>

(2) 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

销售母婴用品收入	24,168,086.86	26,511,497.23
合计	<u>24,168,086.86</u>	<u>26,511,497.23</u>
销售母婴用品成本	24,168,086.86	20,596,793.62
合计	<u>24,168,086.86</u>	<u>20,596,793.62</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.77	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.76	-0.14	-0.14

注：上述指标计算公式：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司截至本财务报告批准报出日不存在稀释性潜在普通股。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 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	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	

(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,306.28
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>-4,306.28</u>
减：所得税影响金额	592.24
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-4,898.52</u>
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-4,898.52
归属于少数股东的非经常性损益	

上海广生行母婴用品股份有限公司
2018年11月28日