



喜喜母婴

Xixi Maternal And Baby Care

证券代码：836015

上海喜喜母婴护理服务股份有限公司

Xixi Maternal And Baby Care Service (Shanghai) Co. Ltd.



喜喜母婴 半年度大事记

1月

喜喜母婴司歌《爱的力量》发布
喜喜母婴10周年庆典暨中华喜喜菁英会成立
喜喜母婴10周年十大杰出员工颁奖盛典
喜喜月子长沙开福馆开业



2月

喜喜母婴上海总部扩大办公区域
喜喜月子全国人才内部培训基地全新启用



3月

喜喜月子贵阳安馨馆开业
喜喜母婴与海尔婴童、东阿阿胶、富力地产、绿地集团、
万科地产等企业陆续建立战略合作伙伴关系



4月

喜喜母婴与国内著名婚纱婚礼服务机构嘉豪集团
建立战略合作伙伴关系
喜喜月子呼和浩特至尊馆开业



5月

喜喜月子唐山凤凰馆开业
喜喜月子广州中酒馆开业
喜喜母婴与地尔汉字集团建立战略合作伙伴关系



6月

喜喜月子海口世贸馆开业
喜喜母婴与维也纳酒店集团建立战略合作伙伴关系
喜喜月子全国加盟事业区域合伙人项目正式开启



截至2018年6月30日前

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
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
公司、本公司、(喜喜母婴)	指	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司
董事会	指	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司董事会
监事会	指	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2018年1-6月
上期、上年同期	指	2017年1-6月
本期末、期末	指	2018年6月30日
上期末	指	2017年6月30日
期初	指	2018年1月1日
母婴生活护理服务	指	为产后女性及婴儿提供饮食起居照料、卫生清洁等服务活动
母婴生活护理服务机构	指	提供母婴生活护理服务经营活动的组织机构
“姿信妈妈”产后美形服务	指	自月子期至产后三年内,通过专业手法、技法及仪器设备为产后女性提供体质、体形、体貌的调理服务
产褥期	指	产妇分娩后身体、生殖器官和心理方面调适复原的一段时间,需 6-8 周,即 42-56 天。在这段期间,产妇应以休息为主,尤其是产后 14 天内应以卧床休息为主,调理身体,促进全身器官各系统尤其是生殖器官的尽快恢复。传统的“坐月子”一般仅指产褥期的前 28 天
产后三阶段	指	产后第一阶段为产后第一周;产后第二阶段为产后第二周;产后第三阶段为产后第三周、第四周
月子餐	指	产后女性在坐月子这一特殊时期根据身体特点吃的餐点
开奶	指	通过按摩、饮食、药膳等方法使乳汁通畅
船舵理论或船舵服务	指	公司针对加盟商,由原来的加盟部为加盟商提供单一型服务模式转变为由八个部门,即加盟部、市场部、财务部、人力资源部、战略发展部、运营中心、信息化中心、标准化中心向加盟商提供综合服务的支持模式。

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。

公司负责人左贵林、主管会计工作负责人徐玉萍及会计机构负责人（会计主管人员）徐玉萍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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

徐啸宁先生，因其本人在澳洲学习，未出席董事会会议。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、第一届董事会第十五次会议决议； 2、第一届监事会第七次会议决议； 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 4、公司 2018 年半年度报告原件； 5、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公司公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Xixi Maternal and Baby Care ServiceCo.,Ltd.
证券简称	喜喜母婴
证券代码	836015
法定代表人	左贵林
办公地址	上海市虹口区花园路 128 号 6 街区 D 座 101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄杰
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-66079968
传真	021-66079968
电子邮箱	huangyijie@yuezixixi.com
公司网址	http://www.yuezixixi.com
联系地址及邮政编码	上海市虹口区花园路 128 号 6 街区 D 座 101 室(200083)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 6 日
挂牌时间	2016 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	O 居民服务、修理和其他服务业-O79 居民服务业-O799 其他居民服务业-O7990 其他居民服务业。
主要产品与服务项目	母婴生活护理服务、月嫂育儿嫂居间服务、产后修复
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,186,022
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	徐赞、左贵林
实际控制人及其一致行动人	徐赞、左贵林

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	913100006915785217	否
注册地址	上海市虹口区同心路 723 号 1 幢 116-117 室	否
注册资本（元）	22,186,022	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
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

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	15,852,081.58	24,687,787.77	-35.79%
毛利率	47.87%	47.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,114,408.61	-6,298,005.04	18.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,553,660.64	-6,187,010.46	26.40%
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）	-403.18%	-44.50%	-
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）	-358.98%	-43.71%	-
基本每股收益	-0.23	-0.28	17.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,312,591.98	14,731,586.97	-30.00%
负债总计	15,027,066.97	14,326,054.66	4.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,825,711.12	1,288,697.49	-396.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.17	0.06	-396.87%
资产负债率（母公司）	39.68%	32.69%	-
资产负债率（合并）	145.72%	97.25%	-
流动比率	54.23%	85.86%	-
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	-3,798,721.38	-11,148,018.50	65.92%
应收账款周转率	61.49	191.52	-
存货周转率	11.07	29.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-30.00%	-35.13%	-
营业收入增长率	-35.79%	-7.05%	-
净利润增长率	18.79%	-5.70%	-

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	22,186,022	22,186,022	0.00%
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

本公司属于“079 居民服务业”中的“07990 其他居民服务业”，是为产后女性及婴儿提供产褥期专业护理和系统健康管理服务的母婴生活护理服务机构。公司主营业务是母婴生活护理服务、月嫂育儿嫂居间服务及产后修复。

产品介绍及销售模式、收入来源等情况具体如下：

1. 经营高端月子会所，公司与酒店式公寓、星级酒店合作经营月子中心，以门店销售为主，根据母婴生活护理服务流程及需求对原有客房进行专业改建，凭借专业的母婴护理团队，为产后女性及婴儿提供产褥期专业护理和系统健康管理服务，公司提供专业化的母婴护理服务，收取母婴生活护理服务费。

2. 月嫂、育儿嫂居间服务，针对在家坐月子的客户，公司将经过培训的月嫂、育儿嫂介绍给客户，并向客户收取居间费，辅以孕产期其他配套服务，实现盈利。

3. 特许加盟，针对月子会所、月嫂输出及产后修复项目，公司采取直营与加盟相结合的模式，通过特许其他公司或者个人技术加盟、品牌加盟、托管加盟的形式，加速拓展公司在全国范围的母婴生活护理业务，收取加盟费、管理费及其他配套服务费。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司主要经营项目是高端月子会所与住家月嫂育儿嫂居间服务、产后修复业务及全国加盟事业，在母婴服务领域，公司为产后女性及婴儿提供产褥期专业护理和系统健康管理服务的母婴生活护理服务，提升团队专业水平建设，完善和拓展市场渠道，在保证市场占有率的同时，不断发展加盟商，继续沿用“船舵服务”理论，合理进行资源配置，早谋划、深挖掘、有步骤拓展各类创新业务，在稳健发展的基础上，为公司的迅速发展做好整体规划及战略性布局。

（1）经营业绩情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 10,312,591.98 元，负债总额 15,027,066.97 元，归属于股东的净资产为-3,825,711.12 元，与去年同期相比，净资产减少了 5,114,408.61 元。原因主要是公司目前业务处于转型关键时刻，加盟事业的发展增加了大量的营销费用和人员开支，报告期亏损依然较大；

报告期内合并营业收入 15,852,081.58 元，归属于股东的净利润-5,114,408.61 元。与去年同期相比，净利润上升 18.79%。原因主要是 2017 年上海松江、北京、深圳直营门店关店，营业收入减少，公司加大对加盟体系的发展和管理，投入较大，产出较少；

截至 2018 年 6 月 30 日，公司经营活动产生的现金流量流入小计为 16,645,853.38 元，流出小计为

20,444,574.76元,经营活动产生的现金流量净额为-3,798,721.38元,净额为负的原因主要是公司目前仍处于扩大市场及转型阶段,投入资金较大,收回投资尚需时间;公司投资活动产生的现金流量流入小计为3,178,575.11元,流出小计为16,190.97元,投资活动产生的现金流量净额为3,162,384.14元,较上期增加11,232,329.14元,增加的原因主要是公司赎回理财产品本金及收益、原投资建立喜喜大学申报未通过,该笔投资款也在本期收回、报告期内无新增投资支出所致;公司报告期内无筹资活动产生的现金流量。

(2) 加盟事业发展情况:

截至2018年6月30日,公司在上海、天津、重庆、浙江、江苏、河南、安徽、山东、河北、内蒙古、吉林、陕西、湖南、广东、福建等省市发展的“喜喜母婴”加盟会所已超过50家,发展“姿信妈妈”产后修复加盟机构15家。

2018年下半年公司仍将执行从“人才单一专业化”到“复合型人才培养”的战略转型、从“战略规模化”到“战术落地、实际体量规模化”的战略转型、从“追求传统式固定收益导向”到“建立创新合伙模式”的战略转型、从“项目创新式组织”到“建立学习型组织”的战略转型,强化自身核心竞争力,谋求业务升级转型,提高公司利润水平,拓宽自身业务渠道,谋化自身收入来源多样化,进一步提高公司综合化服务的能力,努力开拓市场力争扭亏为盈。

(二) 行业情况

1、行业发展因素对公司经营的影响

随着生活水平的提高,现代人们对健康养生的追求已蔚然成风。健康产业属于未来趋势产业。随着中国经济的快速发展以及80后新一轮生育高峰的到来,市场对高素质的专业母婴护理需求越来越大。中国母婴护理产业是一个巨大而且增长率极高的市场。据我国第五次全国人口普查发布的统计公告,中国0-3岁的婴幼儿共计7000万,而每年有约2500万个婴儿在中国出生,母婴护理服务业属于新兴行业,其消费呈几何级增长,产后恢复已成独立市场,对公司开展月子会所、月嫂到家、产后修复以及加盟事业非常有利。

2、政策和行业法律法规的变化对公司经营的影响

我国“二孩”政策全面实施,促进了母婴保健专业服务行业井喷式发展。长期以来由于母婴保健服务市场规范性不足,缺乏行业标准和监管措施,造成消费者对行业信誉度较低,出现诸多问题,对行业的服务质量及运营安全形成挑战。基于此行业背景下,《母婴保健服务场所通用要求》国家标准自2017年9月发布实施。

《母婴保健服务场所通用要求》国家标准主要针对非医疗性母婴保健服务机构:经营管理、从业人员、环境及设施设备、服务内容、专业技术、文件和记录、检查与服务评价、不合格服务的处置和服务改进、争议和投诉等方面,针对我国母婴保健服务行业的特点在服务的安全、卫生、专业和舒适四个方面提出了要求。该标准由全国保健服务标准化技术委员会提出并归口,是适用于所有提供非医疗性母婴保健服务的机构的国家级标准,为开展母婴保健服务的第三方认证、促进母婴保健服务业健康规范发展提供了依据。公司已于2017年通过了该国家标准的认证,将严格按照国家标准规范经营、提高服

务质量。

3、周期波动与市场竞争的现状

产后修复作为母婴行业的细分市场，凭借精准的定位与巨大的市场需求，以年增长率 18%的速度迅速增长。我国母婴综合服务行业虽然起步较晚，发展势头快，但是依然满足不了市场需求。该行业市场前景广阔。

三、 风险与价值

风险：

1、行业竞争风险

随着公司业务向全国各地不断拓展，以及新的母婴生活护理服务机构不断进入市场，公司将面临更加激烈的竞争环境。

解决措施：公司根据市场发展的变化、客户需求的提升及时调整服务模式、提高服务技能、全面提升市场竞争力，提升市场份额。

2、行业监管和政策法规风险

虽然自 2017 年 9 月 1 日《母婴保健服务场所通用要求》已正式发布实施，公司也已通过国家标准的认证。但若未来国家为促进母婴生活护理行业更加健康发展、更加提高行业整体服务水平而加强行业监管，对母婴生活护理服务机构也将提出更高要求。若公司服务未能符合相关规定，则会面临相应处罚并承担相应责任。

解决措施：作为上海市家庭服务行业协会月子会所分会的会长单位，公司仍将持续积极参与国家关于月子会所质量管理标准的进一步完善工作。同时积极与各相关部门机构保持联系、沟通，不断推动公司内部制度的建设。

3、服务纠纷风险

公司积极探并建立了一套标准化母婴生活护理服务流程，目前公司运行良好，尚未出现重大服务纠纷。但公司服务对象多为产后女性及婴儿，若部分服务对象生理状况特殊，且公司服务未满足其要求，可能引发纠纷及索赔，将对公司运营及品牌造成不良影响。

解决措施：公司制定了严谨的服务合同条款，提供客户合同签订前的体检服务，了解客户情况并筛选客户，帮助客户购买保险（包含意外伤害保险、住院费用补偿医疗保险、门诊急诊医疗保险），定期培训护理人员，提高其服务意识及专业技能。

4、经营业绩波动风险

公司现处于高速发展阶段，已推出月嫂育儿嫂 O2O 移动应用“扫 e 嫂”，母婴护理知识专题视频讲座“赞课堂”、智能月嫂服务等新业务，公司将在人员招聘、市场推广等方面产生新的投入。

解决措施：公司对母婴市场进行持续性可行性分析，组建优秀的移动互联网运营管理团队，制定了详尽的产品开发及推广方案，确保公司对市场预测符合行业发展趋势偏离公司预测。

5、持续经营能力不确定的风险

公司 2018 年 1-6 月发生净亏损 5,120,007.30 元，且于 2018 年 6 月 30 日，上海喜喜公司流动负债高于流动资产 6,878,601.65 元。公司存在持续经营能力不确定的风险。

解决措施：2018 年下半年公司将继续从“人才单一专业化”到“复合型人才培养”的战略转型、从“战略规模化”到“战术落地、实际体量规模化”的战略转型、从“追求传统式固定收益导向”到“建立创新合伙模式”的战略转型、从“项目创新式组织”到“建立学习型组织”的战略转型，强化自身核心竞争力，谋求业务升级转型，提高公司利润水平，拓宽自身业务渠道，谋化自身收入来源多样化，进一步提高公司综合化服务的能力，努力开拓市场力争扭亏为盈。

报告期内，公司风险较上年未发生变化。

四、 企业社会责任

公司坚持可持续发展的科学发展观，在追求公司利益的同时，遵纪守法，依法纳税。维护消费者、职工的合法权益；对供应商和加盟商诚实守信，保证投资者、供应商、加盟商的合法利益。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000.00	66,088.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	1,500,000.00	66,088.60

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	12,293,782	55.41%	-1,113,132	13,406,914	60.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,926,368	13.19%	0	2,926,368	13.19%	
	董事、监事、高管	2,926,368	13.19%	0	2,926,368	13.19%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,892,240	44.59%	1,113,132	8,779,108	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,779,108	39.57%	0	8,779,108	39.57%	
	董事、监事、高管	8,779,108	39.57%	0	8,779,108	39.57%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,186,022	-	0	22,186,022	-	
普通股股东人数							29

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐赞	6,423,542	0	6,423,542	28.95%	4,817,657	1,605,885
2	左贵林	5,281,934	0	5,281,934	23.81%	3,961,451	1,320,483
3	广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069	0	1,156,069	5.21%	0	1,156,069
4	上海东源添霖投资中心(有限合伙)	1,050,972	0	1,050,972	4.74%	0	1,050,972
5	上海国泰君安格隆创业投资有限公司-上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)	1,050,972	0	1,050,972	4.74%	0	1,050,972
合计		14,963,489	0	14,963,489	67.45%	8,779,108	6,184,381

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东徐赞与股东左贵林为夫妻关系；股东东源添霖的执行事务合伙人上海东源汇信股权投资基金管理有限公司（简称“东源汇信”）系国君创投的有限合伙人；东源添霖的有限合伙人上海东兴投资控股发展有限公司（简称“东兴投资”）系国君创投的有限合伙人。除前述关系外，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

徐赟女士、左贵林先生系夫妻关系，徐赟、左贵林自公司成立以来，一直全面负责公司日常经营管理和业务战略发展，徐赟、左贵林为公司共同控股股东、共同实际控制人，徐赟现直接持有喜喜母婴 28.95%股份，左贵林现直接持有喜喜母婴 23.81%股份，两人合计持有喜喜母婴 52.76%股份。此外，左贵林控制的宁波有喜了直接持有喜喜母婴 3.79%股份，左贵林、徐赟分别持有宁波有喜了 1%、39.2%股份。

左贵林先生，出生于 1974 年，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，无职称。1997 年 12 月至今，任上海上东假日旅游咨询服务有限公司法定代表人、执行董事；1998 年 11 月至今，任上海东行商务咨询有限公司法定代表人、执行董事；2007 年 11 月至今，任上海喜喜母婴护理用品有限公司监事；2007 年 12 月至 2009 年 7 月，任联帮陆家嘴月子喜母婴护理服务社负责人；2009 年 7 月至 2015 年 9 月，任喜喜有限董事长；2013 年 12 月至今，任上海陆家嘴优生喜喜社区健康服务中心法定代表人、总经理；2015 年 9 月至今，任股份公司董事长。现任公司董事长兼总经理，本届任期自 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。

徐赟女士，出生于 1980 年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于同济大学，无职称。2004 年 4 月至今，任上海城通汽车租赁有限公司监事；2006 年 9 月至 2007 年 12 月，任上海康马建材有限公司商务经理；2007 年 11 月至今，任上海喜喜母婴护理用品有限公司执行董事、法定代表人；2007 年 12 月至 2009 年 7 月，任联帮陆家嘴月子喜母婴护理服务社员工；2009 年 7 月至 2015 年 9 月，任喜喜有限董事兼总经理。2015 年 9 月至 2018 年 2 月 12 日，任股份公司董事兼总经理。现任公司董事，本届任期自 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

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
左贵林	董事长、总经理	男	1974.4.1	高中	2015.9.1-2018.9.1	是
徐赟	董事	女	1980.7.23	研究生	2015.9.1-2018.9.1	否
左贵平	董事	男	1972.2.7	高中	2015.9.1-2018.9.1	是
李统钻	董事	男	1979.2.3	研究生	2015.9.1-2018.9.1	否
费晓民	监事会主席	男	1980.8.28	专科	2015.9.1-2018.9.1	是
徐文杰	监事	男	1972.5.22	研究生	2015.9.1-2018.9.1	否
姜保麟	职工监事	女	1954.7.3	中专	2015.9.1-2018.9.1	是
徐玉萍	财务总监	女	1968.11.28	本科	2015.9.1-2018.9.1	是
黄杰	董事会秘书	男	1978.5.28	本科	2018.4.13-2018.9.1	是
董事会人数:						4
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长左贵林与公司董事徐赟为夫妻关系，左贵林系左贵平之弟。

除前述关系外，本公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人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
左贵林	董事长	5,281,934	0	5,281,934	23.81%	0
徐赟	董事、总经理	6,423,542	0	6,423,542	28.95%	0
左贵平	董事	0	0	0	0%	0
李统钻	董事	0	0	0	0%	0
费晓民	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐文杰	监事	0	0	0	0%	0
姜保麟	职工监事	0	0	0	0%	0
徐玉萍	财务总监	0	0	0	0%	0
黄杰	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	11,705,476	0	11,705,476	52.76%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
左贵林	董事长	新任	董事长、总经理	原总经理辞职
徐赟	董事、总经理	离任	董事	个人原因辞职
徐啸宁	董事、董事会秘书	离任	-	个人原因辞职
黄杰	-	新任	董事会秘书	原董事会秘书辞职

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

左贵林先生，出生于1974年，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，无职称。1997年12月至今，任上海上东假日旅游咨询服务有限公司法定代表人、执行董事；1998年11月至今，任上海东行商务咨询有限公司法定代表人、执行董事；2007年11月至今，任上海喜喜母婴护理用品有限公司监事；2007年12月至2009年7月，任联帮陆家嘴月子喜喜母婴护理服务社负责人；2009年7月至2015年9月，任喜喜有限董事长；2013年12月至今，任上海陆家嘴优生喜喜社区健康服务中心法定代表人、总经理；2015年9月至今，任上海喜喜母婴护理服务股份有限公司董事长；现任公司董事长、总经理，本届任期至2018年9月。

黄杰先生，出生于1978年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，无职称。2000年9月至2009年1月，任台湾龙摄影集团管理部企划总监；2009年2月至2013年12月，任嘉凯城集团资产管理有限公司市场营销部总监；2014年1月至2017年7月，任上海释甜文化传播有限公司管理部董事总经理；2017年8月至今，任上海喜喜母婴护理服务股份有限公司市场部总监；现任公司市场部总监、董事会秘书，本届任期至2018年9月。

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
管理人员	37	25
市场营销人员	8	8
财务人员	7	7
护理人员	56	43

后勤保障人员	37	21
员工总计	145	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	27	20
专科	58	38
专科以下	58	45
员工总计	145	104

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：

报告期内，公司为降低管理成本，在 2017 年的基础上精简了人事部、行政部、客服部的部分后勤保障人员及管理人员，但核心技术人员保持稳定，没有变动；

2、人才引进：

报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的运维人员主要为经验丰富并有较好业务水平的维护人员，公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位以保障公司发展的需求。

3、人员培训：

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

4、薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳务合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：12 人。

(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：

不适用。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,906,120.08	2,542,457.32
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	五、2	-	2,164,046.11
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、3	180,469.27	232,031.92
预付款项	五、4	842,071.57	862,861.08
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	2,522,928.02	3,971,826.95
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	710,323.86	781,961.41
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	1,986,552.52	1,744,934.20
流动资产合计		8,148,465.32	12,300,118.99
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	五、8	1,070,548.76	1,375,773.99
在建工程	五、9	245,930.60	245,930.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	847,647.30	809,763.39
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,164,126.66	2,431,467.98
资产总计		10,312,591.98	14,731,586.97
流动负债：			
短期借款		-	-
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	五、11	1,776,520.29	330,495.23
预收款项	五、12	7,120,383.98	9,804,936.55
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	1,454,274.20	1,621,373.12
应交税费	五、14	68,263.38	84,833.56
其他应付款	五、15	3,187,659.33	2,130,630.39
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	五、16	1,419,965.79	353,785.81
流动负债合计		15,027,066.97	14,326,054.66
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		15,027,066.97	14,326,054.66
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	22,186,022.00	22,186,022.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	26,887,896.23	26,887,896.23
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	五、19	-52,899,629.35	-47,785,220.74
归属于母公司所有者权益合计		-3,825,711.12	1,288,697.49
少数股东权益		-888,763.87	-883,165.18
所有者权益合计		-4,714,474.99	405,532.31
负债和所有者权益总计		10,312,591.98	14,731,586.97

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：徐玉萍

会计机构负责人：徐玉萍

(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		1,779,678.93	2,124,628.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	2,164,046.11
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项		782,261.12	825,090.00
其他应收款	十三、1	25,330,273.15	25,000,533.54
存货		374,660.23	378,734.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,727,410.53	1,438,826.11
流动资产合计		29,994,283.96	31,931,858.70
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	十三、2	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		481,001.21	627,661.33
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		355,650.59	437,038.65
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		836,651.80	1,064,699.98
资产总计		30,830,935.76	32,996,558.68
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,754,696.46	330,495.23
预收款项		4,920,744.25	6,692,552.04
应付职工薪酬		1,299,391.33	1,369,390.78
应交税费		141,569.78	53,099.24
其他应付款		2,723,618.27	2,053,802.57
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,393,995.79	286,340.81
流动负债合计		12,234,015.88	10,785,680.67
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		12,234,015.88	10,785,680.67
所有者权益：			
股本		22,186,022.00	22,186,022.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,987,954.66	26,987,954.66

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		-30,577,056.78	-26,963,098.65
所有者权益合计		18,596,919.88	22,210,878.01
负债和所有者权益合计		30,830,935.76	32,996,558.68

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：徐玉萍

会计机构负责人：徐玉萍

(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		15,852,081.58	24,687,787.77
其中：营业收入	五、20	15,852,081.58	24,687,787.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		20,411,340.91	30,879,135.97
其中：营业成本	五、20	8,263,398.53	13,047,525.45
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	五、21	39,885.55	67,417.73
销售费用	五、22	5,374,599.86	8,013,403.04
管理费用	五、23	6,693,689.92	9,695,021.49
研发费用		-	-
财务费用	五、24	59,204.40	55,768.26
资产减值损失	五、25	-19,437.35	-
加：其他收益	五、27	190,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	13,662.15	-
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）		-4,355,597.18	-6,191,348.20
加：营业外收入	五、28	69,964.42	74,652.61

减：营业外支出	五、27	834,374.54	185,647.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,120,007.30	-6,302,342.78
减：所得税费用	五、30	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,120,007.30	-6,302,342.78
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. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-5,598.69	-4,337.74
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,114,408.61	-6,298,005.04
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
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		-5,120,007.30	-6,302,342.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,114,408.61	-6,298,005.04
归属于少数股东的综合收益总额		-5,598.69	-4,337.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.23	-0.28
（二）稀释每股收益		-0.23	-0.28

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：徐玉萍

会计机构负责人：徐玉萍

（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	十三、3	13,918,759.46	18,263,831.41

减：营业成本	十三、3	6,858,824.59	8,168,772.54
税金及附加		35,889.85	51,857.54
销售费用		4,958,496.10	6,713,547.57
管理费用		5,800,434.42	6,062,697.79
研发费用		-	-
财务费用		44,090.49	22,620.65
其中：利息费用		-	-
利息收入		-2,898.71	-22,866.76
资产减值损失		-71,000.00	-
加：其他收益		160,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		13,662.15	-
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）		-3,534,313.84	-2,755,664.68
加：营业外收入		65,609.38	58,152.61
减：营业外支出		145,253.67	185,647.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,613,958.13	-2,883,159.26
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,613,958.13	-2,883,159.26
（一）持续经营净利润		-	-
（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		-3,613,958.13	-2,883,159.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：徐玉萍

会计机构负责人：徐玉萍

(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		14,209,143.21	22,246,168.50
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	2,436,710.17	7,882,370.69
经营活动现金流入小计		16,645,853.38	30,128,539.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,448,349.35	5,316,887.08
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		8,581,035.49	13,620,165.08
支付的各项税费		547,358.02	1,069,539.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	8,867,831.90	21,269,965.95
经营活动现金流出小计		20,444,574.76	41,276,557.69
经营活动产生的现金流量净额		-3,798,721.38	-11,148,018.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		178,575.11	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、31(3)	1,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		3,178,575.11	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,190.97	70,945.00
投资支付的现金		-	8,000,000.00

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、31(4)	-	-
投资活动现金流出小计		16,190.97	8,070,945.00
投资活动产生的现金流量净额		3,162,384.14	-8,069,945.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-636,337.24	-19,217,963.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,542,457.32	25,277,641.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,906,120.08	6,059,677.82

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：徐玉萍

会计机构负责人：徐玉萍

(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		13,123,710.10	17,464,280.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,905,997.53	1,458,836.48
经营活动现金流入小计		15,029,707.63	18,923,117.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,968,677.65	4,895,768.87
支付给职工以及为职工支付的现金		7,273,514.06	9,013,156.32
支付的各项税费		467,551.83	716,540.48
支付其他与经营活动有关的现金		8,828,496.55	14,603,475.67
经营活动现金流出小计		18,538,240.09	29,228,941.34
经营活动产生的现金流量净额		-3,508,532.46	-10,305,824.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		178,575.11	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	1,000.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		3,178,575.11	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,992.00	70,945.00
投资支付的现金		-	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,992.00	8,070,945.00
投资活动产生的现金流量净额		3,163,583.11	-8,069,945.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-344,949.35	-18,375,769.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,124,628.28	23,691,615.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,779,678.93	5,315,845.97

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：徐玉萍

会计机构负责人：徐玉萍

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

上海喜喜母婴护理服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系徐赟、左贵林于 2009 年 7 月 6 日出资成立的有限责任公司。成立时公司注册资本为 10 万元，由徐赟出资 5 万元，占注册资本的 50%、左贵林出资 5 万元，占注册资本的 50%。

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
徐赟	5.00	货币	5.00	50.00
左贵林	5.00	货币	5.00	50.00
合计	10.00		10.00	100.00

本次出资由上海信捷会计师事务所审验，并于 2009 年 6 月 18 日出具了信捷会师字（2009）第 2124 号的验资报告。

2015 年 4 月 10 日，公司股东会做出决议一致同意徐赟将持有的上海喜喜母婴护理服务股份有限公司 5%股权转让给宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）。其他股东放弃优先购买权，徐赟与宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）就股权转让事宜签订了股权转让合同。本次股权转让后公司股东及股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
-------	------------------	----------	------------------	---------

徐赞	382.00	货币	382.00	38.20
左贵林	378.00	货币	378.00	37.80
广西世纪红榕创业投资有限公司	190.00	货币	190.00	19.00
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

2015年5月10日，公司股东会做出决议一致同意左贵林将原持有的上海喜喜母婴护理服务股份有限公司6.389%股权分别转让给张宏伟(0.695万元)、常亮(0.695万元)、于太祥((13.889万元)、北京华山弘业股权投资基金(有限合伙)(20.833万元)、平湖市允贻天使投资有限公司(13.889万元)、上海巨盈投资管理有限公司(13.889万元)，其他股东放弃优先购买权。左贵林与张宏伟、常亮、于太祥、北京华山弘业股权投资基金(有限合伙)、平湖市允贻天使投资有限公司、上海巨盈投资管理有限公司就股权转让事宜签订了股权转让合同。本次股权转让后公司股东及股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本(万元)	出资 方式	累计实缴 注册资本(万元)	持股比例(%)
徐赞	382.00	货币	382.00	38.20
左贵林	314.11	货币	314.11	31.41
广西世纪红榕创业投资有限公司	190.00	货币	190.00	19.00
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
张宏伟	0.695	货币	0.695	0.07
常亮	0.695	货币	0.695	0.07
于太祥	13.889	货币	13.889	1.39
北京华山弘业股权投资基金	20.833	货币	20.833	2.08
平湖市允贻天使投资有限公司	13.889	货币	13.889	1.39
上海巨盈投资管理有限公司	13.889	货币	13.889	1.39
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

2015年6月16日，根据股东会决议，同意公司增加注册资本人民币189.375万元(总出资额人民币3,030.00万元，注册资本人民币189.375万元，资本公积人民币2840.625万元)，新增注册资本由新股东广东壹号大药房连锁有限公司、国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)、上海东源添霖投资中心(有限合伙)、平湖市允贻天使投资有限公司、北京泰璟投资管理有限公司、上海巨盈投资管理有限公司、袁林、彭林、周洛宏认缴，转增基准日期为2015年6月25日，变更后注册资本为人民币1,189.00万元，其中：广东壹号大药房连锁有限公司增加注册资本人民币68.75万元；国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)增加注册资本人民币31.25万元；上海东源添霖投资中心(有限合伙)增加注册资本人民币31.25万元；平湖市允贻天使投资有限公司增加注册资本人民币12.50万元；北京泰璟投资管理有限公司增加注册资本人民币3.125万元；上海巨盈投资管理有限公司增加注册资本人民币6.25万元；袁林增加注册资本人民币15.625万元；彭林增加注册资本人民币18.75万元；周洛宏增加注册资本人民币1.875元。此次增加注册资本已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年7月7日出具了中兴财(沪)审验字(2015)第4119号的验资报告。本次增资后公司的股权结构如

下:

出资人名称	累计认缴 注册资本(万元)	出资 方式	累计实缴 注册资本(万元)	持股比例(%)
徐贇	382.00	货币	382.00	32.12
左贵林	314.11	货币	314.11	26.41
广西世纪红榕创业投资有限公司	190.00	货币	190.00	15.97
宁波有喜了投资合伙企业(有限合伙)	50.00	货币	50.00	4.20
张宏伟	0.695	货币	0.695	0.06
常亮	0.695	货币	0.695	0.06
于太祥	13.889	货币	13.889	1.17
北京华山弘业股权投资基金	20.833	货币	20.833	1.75
广东壹号大药房连锁有限公司	68.75	货币	68.75	5.78
国泰君安上海国君创投隆旭投资管理 中心(有限合伙)	31.25	货币	31.25	2.63
上海东源添霖投资中心(有限合伙)	31.25	货币	31.25	2.63
平湖市允贻天使投资有限公司	26.389	货币	26.389	2.22
北京泰璟投资管理有限公司	3.125	货币	3.125	0.26
上海巨盈投资管理有限公司	20.139	货币	20.139	1.69
袁林	15.625	货币	15.625	1.31
周洛宏	1.875	货币	1.875	0.16
合计	1,189.375		1,189.375	100.00

2015年9月,经公司股东会决议:以2015年6月30日为基准日进行股份制改制,变更成股份有限公司(非上市);企业名称由上海喜喜母婴护理服务有限公司变更为上海喜喜母婴护理服务股份有限公司;变更后注册资本为2,000万元,以2015年6月30日经审计净资产30,198,976.66元折股,折合股份总额2,000万元,其余计入资本公积。此次股份制改造后公司股权结构如下:

出资人名称	累计认缴 注册资本(元)	出资 方式	累计实缴 注册资本(元)	持股比例 (%)
徐贇	6,423,542.00	货币	6,423,542.00	32.12
左贵林	5,281,934.00	货币	5,281,934.00	26.41
广西世纪红榕创业投资有限公司	3,194,955.00	货币	3,194,955.00	15.97
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.78
宁波有喜了投资合伙企业(有限合伙)	840,778.00	货币	840,778.00	4.20
上海东源添霖投资中心(有限合伙)	525,486.00	货币	525,486.00	2.63
上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)	525,486.00	货币	525,486.00	2.63
平湖市允贻天使投资有限公司	443,746.00	货币	443,746.00	2.22
北京华山弘业股权投资基金(有限合伙)	350,318.00	货币	350,318.00	1.75
上海巨盈投资管理中心(有限合伙)	338,648.00	货币	338,648.00	1.69
彭林	315,292.00	货币	315,292.00	1.58

袁林	262,743.00	货币	262,743.00	1.31
于太祥	233,551.00	货币	233,551.00	1.17
北京泰璟投资管理有限公司	52,549.00	货币	52,549.00	0.26
周洛宏	31,529.00	货币	31,529.00	0.16
张宏伟	11,687.00	货币	11,687.00	0.06
常亮	11,687.00	货币	11,687.00	0.06
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00

上述股份制改制由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计、验资，万隆（上海）资产评估有限公司评估。2015年9月2日中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审会字【2015】第07701号审计报告、中兴财光华审验字【2015】第07205号验资报告；万隆（上海）资产评估有限公司出具万隆评报字【2015】第1494号评估报告。

2015年9月29日，根据股东会决议，同意公司增加注册资本人民币2,186,022.00元（总出资20,800,000.00元，注册资本人民币2,186,022.00元，人民币18,613,978元计入资本公积）。新增注册资本由北京泰璟投资管理有限公司、平湖市允贻天使投资有限公司、彭林、国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）、上海东源添霖投资中心（有限合伙）、上海中缔重赢投资管理中心（有限合伙）、周洛宏于2015年9月29日之前缴足。其中：上海东源添霖投资中心（有限合伙）认缴人民币525,486.00万元，占新增注册资本的24.04%，出资方式为货币525,486.00元；国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）认缴人民币525,486.00元，占新增注册资本的24.04%，出资方式为货币525,486.00元；平湖市允贻天使投资有限公司认缴人民币210,194.00元，占注册资本的9.62%，出资方式为货币210,194.00元；彭林认缴人民币315,292.00元，占新增注册资本的14.42%，出资方式为货币315,292.00元；北京泰璟投资管理有限公司认缴人民币52,549.00元，占新增注册资本的2.40%，出资方式为货币52,549.00元；周洛宏认缴人民币31,529.00元，占注册资本的1.44%，出资方式为货币31,529.00元；上海中缔重盈投资管理中心（有限合伙）认缴人民币525,486.00元，占新增注册资本的24.04%，出资方式为货币525,486.00元。此次增资已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年9月30日出具了中兴财（沪）审验字（2015）第4150号的验资报告。本次增资后公司的股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（元）	出资方式	累计实缴 注册资本（元）	持股比例（%）
徐赞	6,423,542.00	货币	6,423,542.00	28.95
左贵林	5,281,934.00	货币	5,281,934.00	23.81
广西世纪红榕创业投资有限公司	3,194,955.00	货币	3,194,955.00	14.40
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.21
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	840,778.00	货币	840,778.00	3.79
上海东源添霖投资中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74

出资人名称	累计认缴 注册资本（元）	出资方式	累计实缴 注册资本（元）	持股比例（%）
平湖市允贻天使投资有限公司	653,940.00	货币	653,940.00	2.95
北京华山弘业股权投资基金（有限合伙）	350,318.00	货币	350,318.00	1.58
上海巨盈投资管理中心（有限合伙）	338,648.00	货币	338,648.00	1.53
彭林	630,584.00	货币	630,584.00	2.84
袁林	262,743.00	货币	262,743.00	1.18
于太祥	233,551.00	货币	233,551.00	1.05
北京泰璟投资管理有限公司	105,098.00	货币	105,098.00	0.47
周洛宏	63,058.00	货币	63,058.00	0.28
张宏伟	11,687.00	货币	11,687.00	0.05
常亮	11,687.00	货币	11,687.00	0.05
上海中缔重盈投资管理中心（有限合伙）	525,486.00		525,486.00	2.37
合计	22,186,022.00		22,186,022.00	100.00

2016年12月9日，广西世纪红榕创业投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式减持其所持有的本公司的无限售流通股份，经本次协议转让后公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（元）	持股比例（%）
徐贲	6,423,542.00	货币	6,423,542.00	28.95
左贵林	5,281,934.00	货币	5,281,934.00	23.81
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.21
上海东源添霖投资中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	840,778.00	货币	840,778.00	3.79
丁肇亮	669,955.00	货币	669,955.00	3.02
钱克勇	633,000.00	货币	633,000.00	2.85
其他股东	5,078,800.00	货币	5,078,800.00	22.89
合计	22,186,022.00		22,186,022.00	100.00

公司现持有上海市工商局核发的注册号/统一社会信用代码为913100006915785217的《营业执照》。公司行业性质属于服务类行业。注册地址：上海市虹口区同心路723号1幢116-117室。法定代表人：左贵林。实际控制人为徐贲、左贵林夫妇。

2016年1月29日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】673号《关于同意上海喜喜母婴护理服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》和2016年3月28日公司取得《股份登记确认书》。证券简称：“喜喜母婴”，证券代码：836015。

公司经营范围：母婴护理服务（不含医疗诊治服务），家庭服务（除家教、职业中介），母婴护理用品的设计、开发，日用百货、玩具、化妆品、食品的销售，摄影服务，企业管理咨询，会展会务，企业形象策划，商务咨询，文化艺术交流策划。【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】

动】。

营业期限：自 2009 年 7 月 6 日至不约定期限。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（元）	出资方式	累计实缴 注册资本（元）	持股比例 （%）
徐赟	6,423,542.00	货币	6,423,542.00	28.95
左贵林	5,281,934.00	货币	5,281,934.00	23.81
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.21
上海东源添霖投资中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
上海国泰君安格隆创业投资有限公司-上海国君创投隆旭 投资管理中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	840,778.00	货币	840,778.00	3.79
丁肇亮	669,955.00	货币	669,955.00	3.02
钱克勇	633,000.00	货币	633,000.00	2.85
彭林	630,584.00	货币	630,584.00	2.84
徐朝才	597,000.00	货币	597,000.00	2.69
上海中缔重盈投资管理中心（有限合伙）	525,486.00	货币	525,486.00	2.37
黄晓岚	494,238.00	货币	494,238.00	2.23
红榕资本管理有限公司-红榕资本财通 2 期混合投资基金	492,000.00	货币	492,000.00	2.22
胡孙胜	419,000.00	货币	419,000.00	1.89
北京华山弘业股权投资基金（有限合伙）	350,318.00	货币	350,318.00	1.58
上海巨盈投资管理中心（有限合伙）	338,648.00	货币	338,648.00	1.53
袁林	262,743.00	货币	262,743.00	1.18
于太祥	233,551.00	货币	233,551.00	1.05
宋玲玲	174,000.00	货币	174,000.00	0.78
平湖市允贻天使投资有限公司	155,702.00	货币	155,702.00	0.70
吴强	136,000.00	货币	136,000.00	0.61
北京泰璟投资管理有限公司	104,098.00	货币	104,098.00	0.47
周洛宏	63,058.00	货币	63,058.00	0.28
徐小路	60,000.00	货币	60,000.00	0.27
朱国	14,000.00	货币	14,000.00	0.06
张宏伟	11,687.00	货币	11,687.00	0.05
常亮	11,687.00	货币	11,687.00	0.05
上海卓平数据信息技术有限公司	4,000.00	货币	4,000.00	0.02
黄治国	1,000.00	货币	1,000.00	0.00
合计	22,186,022.00		22,186,022.00	100.00

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准于 2018 年 8 月 23 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况以及2018年上半年的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，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，在丧失控制权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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 100 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方款项、政府机关、员工备用金借款、押金、保证金等。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	10	10
1-2 年	30	30
2 年以上	100	100

C. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，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之间的差额，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，在丧失控制权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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公及家俱设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

净残值。

(3) 大修理费用

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

14、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

17、 长期待摊费用摊销方法

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

本公司报告期内长期待摊费用的摊销情况：

类别	摊销年限	依据
装修费	5年	使用年限

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、 收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果做出可靠估计的，应按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：A、收入的金额能够可靠地计量；B、

相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

收入确认的具体原则

① 母婴护理服务收入：按照合同约定向客户提供母婴护理服务，客户办理离店手续时，公司与客户进行账单结算并经客户签字确认后，确认收入；

② 月嫂育儿嫂居间服务收入：按照合同约定向客户及月嫂提供居间服务，在月嫂向客户提供月嫂、育儿服务结束，且收入金额能够可靠计量，相关利益很可能流入企业，成本能够可靠计量时确认收入；

③ 产后美形服务收入：按照协议约定向客户提供产后美形服务，经客户签字确认后，确认收入；

④ 外送客饭收入：按照协议约定向客户提供餐饮服务后确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本报告期无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更事项。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率（2018年度）
增值税	应税收入	3%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
河道管理费	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年6月30日】，本期指2018年1-6月份，上年同期指2017年1-6月份。

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2018.06.30	2017.12.31
现金	24,080.84	64,615.96
银行存款	1,864,378.24	2,469,635.36
其他货币	17,652.00	8,206.00
合 计	1,906,120.08	2,542,457.32

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
交易性金融资产	0.00	2,164,046.11
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他货币基金	0.00	2,164,046.11
其他		
合 计	0.00	2,164,046.11

3、应收账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备金额	坏账准备比例 (%)
1 年以内				
1-2 年	257,813.25	100.00	77,343.98	30.00
2-3 年				
合 计	257,813.25	100.00	77,343.98	30.00

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	25,781.33	51,562.65			77,343.98

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日止，按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
北京华府妇儿医院有限公司	非关联方	应收款	257,813.25	100.00	1-2 年	77,343.98
合 计			257,813.25	100.00		77,343.98

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018. 06. 30		2017. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	810,990.49	96.31	862,861.08	100.00
1-2 年	31,081.08	3.69		
2-3 年				
3 年以上				
合 计	842,071.57	100.00	862,861.08	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名预付账款

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海浩荣酒店管理有限公司	非关联方	355,500.00	42.22	1 年以内	合同实施中
余水兵	非关联方	200,000.00	23.75	1 年以内	合同实施中
北京琴剑投资管理有限公司	非关联方	50,000.00	5.94	1 年以内	合同实施中
上海禾竹建筑设计咨询有限公司	非关联方	35,000.00	4.16	1 年以内	合同实施中
上海东晓实业有限公司	非关联方	31,081.08	3.69	1 年以内	合同实施中
合 计		671,581.08	79.75		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018. 06. 30				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	2,522,928.02	100.00			2,522,928.02
其中：账龄分析组合					
无风险组合	2,522,928.02	100.00			2,522,928.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,522,928.02	100.00			2,522,928.02

类 别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,971,826.95	98.24			3,971,826.95
其中：账龄分析组合					
无风险组合	3,971,826.95	98.24			3,971,826.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	71,000.00	1.76	71,000.00	100.00	
合计	4,042,826.95	100.00	71,000.00	1.76	3,971,826.95

(2) 无风险组合中，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
押金	2,490,150.32	2,930,307.25
关联方暂借款	-	1,000,000.00
员工备用金	32,777.70	41,519.70
合计	2,522,928.02	3,971,826.95

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海浩荣酒店管理有限公司	非关联方	押金	653,000.00	3 年以上	25.88	
上海兴荣酒店管理有限公司	非关联方	押金	515,480.00	3 年以上	20.43	
北京华府妇儿医院有限公司	非关联方	押金	500,000.00	2 年之内	19.82	
上海虹口德必创意产业发展有限公司	非关联方	押金	331,508.62	2 年之内	13.14	
北京紫檀万豪大酒店	非关联方	押金	160,600.00	3 年以上	6.37	
合计			2,160,588.62		85.64	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	710,323.86	-	710,323.86
合计	710,323.86	0.00	710,323.86

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	781,961.41	0.00	781,961.41
合计	781,961.41	0.00	781,961.41

7、其他流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
广告业务宣传费	842,492.12	676,741.48
房租物业费	342,925.85	683,770.05
服务费	416,366.00	134,467.48
保险费	5,780.41	5,439.08
预交税费	378,988.14	244,516.11
合计	1,986,552.52	1,744,934.20

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

截至2018年06月30日，本公司固定资产情况披露：

项目	电子设备	运输设备	办公及家具设备	合计
一、帐面原值				
1、年初余额	1,605,819.76	1,374,018.73	686,286.33	3,666,124.82
2、本年增加金额	15,822.59	-	1,198.97	17,021.56
(1) 购置	15,822.59	-	1,198.97	17,021.56
3、本年减少金额	37,834.72	-	140,894.53	178,729.25
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	1,583,807.63	1,374,018.73	546,590.77	3,504,417.13
二、累计折旧				
1、年初余额	1,205,117.44	621,750.20	463,483.19	2,290,350.83
2、本年增加金额	98,625.64	121,241.29	63,047.94	282,914.87
(1) 计提	98,625.64	121,241.29	63,047.94	282,914.87
3、本年减少金额	28,243.79	-	111,153.54	139,397.33
(1) 处置或报废	-	-	3,400.87	3,400.87
4、年末余额	1,275,499.29	742,991.49	415,377.59	2,433,868.37
三、减值准备				-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	308,308.34	631,027.24	131,213.18	1,070,548.76
2、年初账面价值	400,702.32	752,268.53	222,803.14	1,375,773.99

9、在建工程

项 目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	245,930.60	0.00	245,930.60	245,930.60	0.00	245,930.60
合计	245,930.60	0.00	245,930.60	245,930.60	0.00	245,930.60

10、长期待摊费用

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期摊销	2018. 06. 30
装修费	809,763.39	223,962.72	186,078.81	847,647.30

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应付租金	1,114,776.60	35,400.00
货款及服务费	661,743.69	295,095.23
合计	1,776,520.29	330,495.23

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应付账款（前五大）分具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
上海浩荣酒店管理有限公司	非关联方	713,500.00	40.16	1 年以内	租金
上海兴荣酒店管理有限公司	非关联方	365,876.60	20.60	1 年以内	租金
好生活（上海）农副产品配送服务公司	非关联方	245,154.17	13.80	1 年以内	货款
上海银高食品有限公司	非关联方	94,929.00	5.34	1 年以内	货款
上海金通图文制作有限公司	非关联方	43,300.00	2.44	1 年以内	货款
合计		1,462,759.77	82.34		

12、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
服务费	7,120,383.98	9,804,936.55
合计	7,120,383.98	9,804,936.55

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(3) 预收款金额前五名的情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司预收款金额前五名披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占全部预收款的比例 (%)	账龄	款项性质
上海复润投资管理有限公司	非关联方	573,334.00	8.05	1 年内	加盟费
山东懿德家庭服务有限公司	非关联方	286,047.65	4.02	2 年内	加盟费
河南唯美家政服务服务有限公司	非关联方	210,860.00	2.96	2 年内	加盟费
广州颐荷居母婴护理服务有限公司	非关联方	168,000.00	2.36	2 年内	加盟费
天津出萌母婴护理服务有限公司	非关联方	120,000.00	1.69	2 年内	加盟费

合 计		1,358,241.65	19.08	
-----	--	--------------	-------	--

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	1,493,092.42	8,030,421.63	8,187,598.84	1,335,915.21
二、离职后福利-设定提存计划	128,280.70	675,681.33	685,603.04	118,358.99
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,621,373.12	8,706,102.96	8,873,201.88	1,454,274.20

(2) 短期薪酬

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,417,231.82	6,992,415.00	7,159,514.61	1,250,132.21
二、职工福利费	-	479,251.79	479,251.79	0.00
三、社会保险费	52,519.60	427,376.14	417,453.74	62,442.00
其中：1、医疗保险费	44,926.70	318,956.26	309,033.86	54,849.10
2、工伤保险费	1,819.40	13,138.96	13,138.96	1,819.40
3、生育保险费	5,773.50	27,975.28	27,975.28	5,773.50
四、住房公积金	23,341.00	131,378.70	131,378.70	23,341.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	1,493,092.42	8,030,421.63	8,187,598.84	1,335,915.21

(3) 设定提存计划

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、基本养老保险费	125,393.80	659,403.10	669,325.30	115,471.60
二、失业保险费	2,886.90	16,278.23	16,277.74	2,887.39
合 计	128,280.70	675,681.33	685,603.04	118,358.99

14、应交税费

税 项	2018.06.30	2017.12.31
营业税	11,224.42	11,224.42
增值税	3,370.18	10,949.68
个人所得税	53,610.08	61,278.25
城建税		820.00
企业所得税		
教育费附加		561.21
水利基金		
河道管理费		
地方教育附加	58.70	
合 计	68,263.38	84,833.56

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
暂收代付款	1,958,042.33	90,165.73
押金	1,229,617.00	2,040,464.66
应付利息	0.00	0.00
合计	3,187,659.33	2,130,630.39

(2) 截至2018年6月30日, 本公司其他应付款金额前五名披露:

客户名称	与本公司关系	金额	占全部其他应付款的比例(%)	账龄	款项性质
左贵林	关联方	800,000.00	25.10	1年以内	暂借款
盐城喜得母婴护理服务有限公司	非关联方	200,000.00	6.27	2-3年	押金
广州颐荷居母婴护理服务有限公司	非关联方	200,000.00	6.27	1-2年	押金
上海复润投资管理有限公司	非关联方	100,000.00	3.14	2-3年	押金
苏州相亲相爱母婴护理有限公司	非关联方	100,000.00	3.14	2-3年	押金
绍兴乐月母婴服务有限公司	非关联方	100,000.00	3.14	2-3年	押金
合计		1,500,000.00	47.06		

16、其他流动负债

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
预提房租、物业费	1,341,674.03	63,200.00
关爱通服务费		192,150.00
摄影成本	34,346.92	51,223.95
物料消耗及其他	43,944.84	47,211.86
合计	1,419,965.79	353,785.81

17、股本

项目	2018. 1. 1	本期增减			2018. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	22,186,022.00				22,186,022.00

18、资本公积

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
资本溢价	26,887,896.23			26,887,896.23
合计	26,887,896.23			26,887,896.23

19、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-47,785,220.74	-31,771,213.58
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-47,785,220.74	-31,771,213.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,114,408.61	-16,014,007.16

减：提取法定盈余公积		
其他减少（股改）		
期末未分配利润	-52,899,629.35	-47,785,220.74

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,406,224.70	7,866,681.09	24,687,787.77	13,047,525.45
其他业务	1,445,856.88	396,717.44		
合计	15,852,081.58	8,263,398.53	24,687,787.77	13,047,525.45

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

类别名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
服务业	14,406,224.70	7,866,681.09	24,687,787.77	13,047,525.45
合计	14,406,224.70	7,866,681.09	24,687,787.77	13,047,525.45

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

类别名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
服务费	8,937,665.43	7,708,272.40	16,743,680.51	12,592,668.49
加盟费	5,468,559.27	158,408.69	7,944,107.26	454,856.96
合计	14,406,224.70	7,866,681.09	24,687,787.77	13,047,525.45

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

类别名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
上海	8,467,138.04	6,957,407.69	12,154,261.46	8,547,302.27
北京	0.00	0.00	2,034,931.05	1,648,650.51
宁波	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳	470,527.39	750,864.71	2,554,488.00	2,396,715.71
其他地区（加盟）	5,468,559.27	158,408.69	7,944,107.26	454,856.96
合计	14,406,224.70	7,866,681.09	24,687,787.77	13,047,525.45

(五) 前五名客户收入情况

2018年上半年度前五名客户收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
贵州馨悦生晖家政有限公司	非关联方	764,150.94	4.82
浦江好瑞来健康管理有限公司	非关联方	566,037.74	3.57

宁波贝吉母婴护理有限公司	非关联方	566,037.73	3.57
长兴杨青加盟商	非关联方	471,698.11	2.98
爱狄娅(海南)母婴护理服务有限公司	非关联方	471,698.11	2.98
合计		2,839,622.63	17.91

21、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	26,059.18	37,162.94
河道管理费	450.00	3,262.67
水利基金	-	-
教育费附加	8,340.21	16,507.32
地方教育附加	5,036.16	10,484.80
合计	39,885.55	67,417.73

22、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
广告费和业务宣传费	1,255,058.22	2,368,316.35
职工薪酬	3,220,006.59	3,700,923.14
办公费	40,718.01	64,976.52
会务费	-	-
培训费	7,200.00	500.00
劳务费	170,195.19	173,925.47
维修费	11,868.90	71,423.85
差旅费	278,217.58	723,502.52
折旧费	151,128.79	171,046.91
装修费用摊销	125,124.52	224,035.29
车辆使用费	20,229.31	48,948.52
租赁费	36,399.75	106,346.74
物料消耗	10,787.60	20,971.31
公务费	1,867.78	6,558.57
其他	45,797.62	331,927.85
合计	5,374,599.86	8,013,403.04

23、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,229,395.02	5,589,783.43
办公费	396,785.52	258,101.45
租赁费	778,433.96	793,182.25
装修费用摊销	91,426.98	123,226.20
差旅费	242,221.76	189,297.30
折旧费	131,786.08	153,228.98
咨询费	207,117.90	615,115.70

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
劳务费	20,688.92	175,525.45
审计费	175,943.38	94,339.62
业务招待费	113,326.78	258,777.95
车辆使用费	92,081.65	55,762.90
培训费	100.00	105,788.49
网络服务费	11,673.34	526,355.02
低值易耗品摊销	-	-
会务费	200.00	3,260.00
其他	1,202,508.63	753,276.75
合计	6,693,689.92	9,695,021.49

24、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	3,344.79	25,103.45
手续费	62,549.19	80,871.71
合计	59,204.40	55,768.26

25、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
资产减值损失	-19,437.35	-
合计	-19,437.35	-

26 投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
理财收益	13,662.15	-
合计	13,662.15	0.00

27、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	190,000.00	-
合计	190,000.00	0.00

28、营业外收入

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
非流动资产报废利得	-	-	-	-
政府补助	-	-	60,000.00	50,000.00
违约金、罚款收入	-	-	5,000.00	5,000.00
其他	69,964.42	69,964.42	9,652.61	8,152.61
合计	69,964.42	69,964.42	74,652.61	63,152.61

29、营业外支出

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
固定资产毁损报废损失	39,331.92	39,331.92	1,012.26	1,012.26
捐赠支出	-	-	2,100.00	2,100.00
罚款滞纳金支出	20,100.00	20,100.00	-	-
赔偿损失	365,540.00	365,540.00	182,534.93	182,534.93
其他	409,402.62	409,402.62	-	-
合计	834,374.54	834,374.54	185,647.19	185,647.19

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
利润总额	-5,120,007.30	-6,302,342.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,280,001.83	-1,575,585.70
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,412.25	125,603.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,210,589.58	1,449,982.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	0.00	0.00

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款项	2,173,400.96	7,698,438.07
利息收入	3,344.79	24,984.29
政府补助	190,000.00	60,000.00
其他营业外收入	69,964.42	98,948.33
合计	2,436,710.17	7,882,370.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款项	3,112,013.98	7,386,727.70
管理费用、销售费用	5,264,575.06	13,617,668.36
银行手续费	62,549.19	79,922.70
营业外支出	428,693.67	185,647.19
合计	8,867,831.90	21,269,965.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方归还暂借款	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	0.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-5,120,007.30	-6,302,342.78
加: 资产减值准备	-19,437.35	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,914.87	286,223.89
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	186,078.81	493,789.87
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)	-	1,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	39,331.92	1,012.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	55,768.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,662.15	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	71,637.55	-110,806.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,197,650.67	-1,409,452.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-423,228.40	-4,163,210.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,798,721.38	-11,148,018.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,906,120.08	6,059,677.82
减：现金的期初余额	2,542,457.32	25,277,641.32
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	-636,337.24	-19,217,963.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	1,906,120.08	6,059,677.82
其中：库存现金	24,080.84	23,401.50
可随时用于支付的银行存款	1,864,387.24	6,036,276.32
可随时用于支付的其他货币资金	17,652.00	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,906,120.08	6,059,677.82

33、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
转型补贴	190,000.00	-			190,000.00		已收到
租房补贴							
合计	190,000.00	-			190,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
转型补贴		190,000.00		
租房补贴				
合计		190,000.00		

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波喜喜母婴护理服务有限公司	宁波	宁波	母婴服务	100.00	0.00	设立
深圳市喜月健康管理服务有限公司	深圳市	深圳市	母婴服务	70.00	0.00	设立
深圳市喜喜月子爱护机构有限公司	深圳市	深圳市	母婴服务	100.00	0.00	设立
北京喜喜家庭服务有限公司	北京	北京	母婴服务	100.00	0.00	股权转让取得
上海上仕家庭服务有限公司	上海	上海	家庭服务	100.00	0.00	设立
上海上仕投资有限公司	上海	上海	实业、服务	100.00	0.00	设立
上海壹嫂网络科技有限公司	上海	上海	网络、家政	100.00	0.00	设立
上海道喜了网络科技有限公司	上海	上海	网络科技	60.00	0.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	18年1-6月归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	17年6月末少数股东权益余额
深圳市喜月健康管理服务有限公司	30.00	-1,606.49	-	-766,037.41
上海道喜了网络科技有限公司	40.00	-3,992.20	-	-122,726.46
合计		-5,598.69	0.00	-888,763.87

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年6月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市喜月健康管理服务有限公司	6,838.98	8,438.80	15,277.78	2,449,138.28	0.00	2,449,138.28
上海道喜了网络科技有限公司	2,346.78	3,953.04	6,299.82	313,115.95	0.00	313,115.95

子公司名称	2018年1-6月发生额				2017年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市喜月健康管理服务有限公司	-	-5,354.95	-5,354.95	-1,954.08	-	-3,359.65	-3,359.65	-2,404.85
上海道喜了网络科技有限公司	-	-9,980.49	-9,980.49	1,421.21	-	-16,455.72	-16,455.72	-222.64

八、关联方及其交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联方交易内容	2018.6.30	2017.12.31
-------	---------	-----------	------------

关联方名称	关联方交易内容	2018. 6. 30	2017. 12. 31
		账面余额	账面余额
上海杜玛科技股份有限公司	采购窗帘	66,088.60	23,717.95
合计		66,088.60	23,717.95

(2) 出售商品/提供劳务情况(合并范围内已抵消)

无。

九、或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018. 06. 30				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	25,330,273.15	100.00			25,330,273.15
其中：账龄分析组合					
无风险组合	25,330,273.15	100.00			25,330,273.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,330,273.15	100.00			25,330,273.15

(2) 无风险组合中，其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
关联方暂借款、往来（关联方）	23,707,140.16	23,385,304.92
押金	1,592,055.29	1,554,728.62
员工备用金	31,077.70	60,500.00
合计	25,330,273.15	25,000,533.54

(3) 组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	与本公司关系	其他应收款	坏账准备	单项计提坏账准备的理由
------	--------	-------	------	-------------

-	-	-	-	-
合计	-	0.00	0.00	-

(4) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	
			转回	转销
-	-	-	-	-

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2018年06月30日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	占比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
上海壹嫂网络科技有限公司	子公司	暂借款、往来	5,437,934.73	21.47	1年以内	
			1,566,048.01	6.18	1-2年	
北京喜喜家庭服务有限公司	子公司	暂借款、往来	1,485,306.08	5.86	1年以内	
			3,687,069.84	14.56	1-2年	
深圳市喜喜月子爱护机构有限公司	子公司	暂借款、往来	2,826,342.53	11.16	1年以内	
			212,836.89	0.84	1-2年	
宁波喜喜母婴护理服务有限公司	子公司	暂借款、往来	6,000.00	0.02	1年以内	
			2,400,168.53	9.48	1-2年	
深圳喜月健康管理服务有限公司	子公司	暂借款、往来	2,360,027.17	9.32	1-2年	
合计			19,981,733.78	78.88		

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	14,200,000.00	14,200,000.00	
合计	14,200,000.00	14,200,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
宁波喜喜母婴护理服务有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
深圳市喜月健康管理服务有限公司	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00
北京喜喜家庭服务有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
上海上仕家庭服务有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
上海上仕投资有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
上海壹嫂网络科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00

被投资单位	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
上海道喜了网络科技有限公司	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
减：长期投资减值准备	14,200,000.00	0.00	0.00	14,200,000.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
宁波喜喜母婴护理服务有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
深圳市喜月健康管理服务有限公司	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00
北京喜喜家庭服务有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
上海上仕家庭服务有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
上海上仕投资有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
上海道喜了网络科技有限公司	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
上海壹嫂网络科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
合 计	14,200,000.00	0.00	0.00	14,200,000.00

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,620,559.36	6,462,107.15	18,263,831.41	8,168,772.54
其他业务	1,298,200.10	396,717.44		
合计	13,918,759.46	6,858,824.59	18,263,831.41	8,168,772.54

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

类别名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
服务业	12,620,559.36	6,462,107.15	18,263,831.41	8,168,772.54
合计	12,620,559.36	6,462,107.15	18,263,831.41	8,168,772.54

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

类别名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
服务费	7,398,226.51	6,355,054.84	11,231,747.14	8,158,580.11
加盟费	5,222,332.85	107,052.31	7,032,084.27	10,192.43
合计	12,620,559.36	6,462,107.15	18,263,831.41	8,168,772.54

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
上海	7,398,226.51	6,355,054.84	11,231,747.14	8,158,580.11

其他地区（加盟费）	5,222,332.85	107,052.31	7,032,084.27	10,192.43
合计	12,620,559.36	6,462,107.15	18,263,831.41	8,168,772.54

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益	-39,331.92	-1,012.26
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，但与企业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	190,000.00	50,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	13,662.15	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-725,078.20	-176,482.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-560,747.97	-127,494.58
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-560,747.97	-127,494.58
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

归属于公司普通股股东的非经常性损益	-560,747.97	-127,494.58
-------------------	-------------	-------------

注：其中“非流动性资产处置损益”为-39,331.92元，主要是固定资产报废损失；

其中“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”为-725,078.20，主要为赔偿损失、捐赠支出。

2、净资产收益率及每股收益

2018年1-6月

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	-403.18%	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-358.98%	-0.20	-0.20

3、主要财务报表项目的异常变动及变动原因说明

(1) 2018年1-6月合并资产负债表较2017年12月31日变动幅度较大项目列式如下：

项目	2017年12月31日	2018年6月30日	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	2,542,457.32	1,906,120.08	-636,337.24	-25.03%	注释1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,164,046.11	0.00	-2,164,046.11	-100.00%	注释2
其他应收款	3,971,826.95	2,522,928.02	-1,448,898.93	-36.48%	注释3
固定资产	1,375,773.99	1,070,548.76	-305,225.23	-22.19%	注释4
应付账款	330,495.23	1,776,520.29	1,446,025.06	437.53%	注释5
预收账款	9,804,936.55	7,120,383.98	-2,684,552.57	-27.38%	注释6
应交税费	84,833.56	68,263.38	-16,570.18	-19.53%	注释7
其他应付款	2,130,630.39	3,187,659.33	1,057,028.94	49.61%	注释8
其他流动负债	353,785.81	1,419,965.79	1,066,179.98	301.36%	注释9

注释1：货币资金期初2,542,457.32元，期末1,906,120.08元，变动金额为-636,337.24，变动幅度-25.03%，主要是货币资金流出大于流入所致。

注释2：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期初2,164,046.11元，期末0.00元，变动金额为-2,164,046.11，变动幅度-100.00%，主要是基金已全部赎回所致。

注释3：其他应收款期初3,971,826.95元，期末2,522,928.02元，变动金额为-1,448,898.93，变动幅度-36.48%，主要是上海喜喜职业技能培训学校100万资金撤回所致。

注释4：固定资产期初1,375,773.99元，期末1,070,548.76元，变动金额为-305,225.23，变动幅度-22.19%，主要是固定资产折旧、报废所致。

注释5：应付账款期初330,495.23元，期末1,776,520.29元，变动金额为1,446,025.06，变动幅度437.53%，主要是按合同应付款增加所致（门店租金、菜金未支付）所致。

注释6：预收账款期初9,804,936.55元，期末7,120,383.98元，变动金额为-2,684,552.57，

变动幅度-27.38%，主要是按合同预收账款减少所致。

注释 7：应交税费期初 84,833.56 元，期末 68,263.38 元，变动金额为-16,570.18，变动幅度-19.53%，主要是营业收入减少导致增值税减少所致。

注释 8：其他应付款期初 2,130,630.39 元，期末 3,187,659.33 元，变动金额为 1,057,028.94，变动幅度 49.61%，主要是按合同其他应付款增加所致。

注释 9：其他流动负债期初 353,785.81 元，期末 1,419,965.79 元，变动金额为 1,066,179.98，变动幅度 301.36%，主要是按合同预提费用增加所致。

(2) 2018 年 1-6 月合并利润表较 2016 年 1-6 月变动幅度较大项目列示如下：

项 目	上期金额	本期金额	变动金额	变动幅度	注释
营业收入	24,687,787.77	15,852,081.58	-8,835,706.19	-35.79%	注释 1
营业成本	13,047,525.45	8,263,398.53	-4,784,126.92	-36.67%	注释 2
营业税金及附加	67,417.73	39,885.55	-27,532.18	-40.84%	注释 3
销售费用	8,013,403.04	5,374,599.86	-2,638,803.18	-32.93%	注释 4
管理费用	9,695,021.49	6,693,689.92	-3,001,331.57	-30.96%	注释 5
其他收益	-	190,000.00	190,000.00	100.00%	注释 6
营业外支出	185,647.19	834,374.54	648,727.35	349.44%	注释 7

注释 1：营业收入上期金额为 24,687,787.77 元，本期金额为 15,852,081.58，变动金额为 -8,835,706.19 元，变动幅度-35.79%，主要是松江、北京、深圳关店，营业收入减少所致。

注释 2：营业成本上期金额为 13,047,525.45 元，本期金额为 8,263,398.53 元，变动金额为 -4,784,126.92 元，变动幅度-36.67%，主要是松江、北京、深圳关店，营业收入减少所致。

注释 3：营业税金及附加上期金额为 67,417.73 元，本期金额为 39,885.55 元，变动金额为 -27,532.18 元，变动幅度-40.84%，主要是营业收入减少导致增值税减少，增值税减少造成营业税金及附加减少。

注释 4：销售费用上期金额为 8,013,403.04 元，本期金额为 5,374,599.86 元，变动金额为 -2,638,803.18 元，变动幅度-32.93%，主要是广告费、工资、差旅费减少所致。

注释 5：管理费用上期金额为 9,695,021.49 元，本期金额为 6,693,689.92 元，变动金额为 -3,001,331.57 元，变动幅度-30.96%，主要是工资、咨询费、培训费减少所致。

注释 6：其他收益上期金额为 0.00 元，本期金额为 190,000.00 元，变动金额为 190,000.00 元，变动幅度 100%，主要是政府补贴增加所致。

注释 7：营业外支出上期金额为 185,647.19 元，本期金额为 834,374.54 元，变动金额为 648,727.35 元，变动幅度 349.44%，主要是深圳店关店时门店租赁押金物业未返还，装修恢复原样支付补偿金所致。

(3) 2018 年 1-6 月合并现金流量表较 2017 年 1-6 月变动幅度较大项目列示如下：

项 目	上期金额	本期金额	变动金额	变动幅度	注释
销售商品、提供劳务收到的现金	22,246,168.50	14,209,143.21	-8,037,025.29	-36.13%	注释 1
收到其他与经营活动有关的现金	7,882,370.69	2,436,710.17	-5,445,660.52	-69.09%	注释 2
购买商品、接受劳务支付的现金	5,316,887.08	2,448,349.35	-2,868,537.73	-53.95%	注释 3
支付给职工以及为职工支付的现金	13,620,165.08	8,581,035.49	-5,039,129.59	-37.00%	注释 4
支付的各项税费	1,069,539.58	547,358.02	-522,181.56	-48.82%	注释 5
支付其他与经营活动有关的现金	21,269,965.95	8,867,831.90	-12,402,134.05	-58.31%	注释 6
收回投资收到的现金	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	注释 7
取得投资收益收到的现金	0.00	178,575.11	178,575.11	100.00%	注释 8
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	注释 9
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,945.00	16,190.97	-54,754.03	-77.18%	注释 10
投资支付的现金	8,000,000.00	0.00	-8,000,000.00	-100.00%	注释 11

注释 1：销售商品、提供劳务收到的现金上期金额为 22,246,168.50 元，本期金额为 14,209,143.21 元，变动金额为-8,037,025.29 元，变动幅度-36.13%，主要是收到的营业款减少所致。

注释 2：收到其他与经营活动有关的现金上期金额为 7,882,370.69 元，本期金额为 2,436,710.17 元，变动金额为-5,445,660.52 元，变动幅度-69.09%，主要是收到的往来款减少所致。

注释 3：购买商品、接受劳务支付的现金上期金额为 5,316,887.08 元，本期金额为 2,448,349.35 元，变动金额为-2,868,537.73 元，变动幅度-53.95%，主要是购买商品支付的款项减少所致。

注释 4：支付给职工以及为职工支付的现金上期金额为 13,620,165.08 元，本期金额为 8,581,035.49 元，变动金额为-5,039,129.59 元，变动幅度-37.00%，主要是支付给职工的薪酬减少所致。

注释 5：支付的各项税费上期金额为 1,069,539.58 元，本期金额为 547,358.02 元，变动金额为-522,181.56 元，变动幅度-48.82%，主要是营业收入减少、增值税降低所致。

注释 6：支付其他与经营活动有关的现金上期金额为 21,269,965.95 元，本期金额为 8,867,831.90 元，变动金额为-12,402,134.05 元，变动幅度-58.31%，主要是支付的往来款减少所致。

注释 7：收回投资收到的现金上期金额为 0.00 元，本期金额为 2,000,000.00 元，变动金额为 2,000,000.00 元，变动幅度 100.00%，主要是理财产品赎回所致。

注释 8：取得投资收益收到的现金上期金额为 0.00 元，本期金额为 178,575.11 元，变动金额为 178,575.11 元，变动幅度 100.00%，主要是理财产品投资收益收回所致。

注释 9：收到其他与投资活动有关的现金上期金额为 0.00 元，本期金额为 1,000,000.00 元，变动金额为 1,000,000.00 元，变动幅度 100.00%，主要是上海喜喜职业技能培训学校投资款撤回所致。

注释 10：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金上期金额为 70,945.00 元，本期金额为 16,190.97 元，变动金额为-54,754.03 元，变动幅度-77.18%，主要是购买固定资产减少所致。

注释 11：投资支付的现金上期金额为 8,000,000.00 元，本期金额为 0.00 元，变动金额为 -8,000,000.00 元，变动幅度-100.00%，主要是本期未作投资所致。

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	左贵林	834,480.30	27,480.30
合计		834,480.30	27,480.30

上海喜喜母婴护理服务股份有限公司

2018年8月23日