



爱侣健康

NEEQ: 835587

爱侣健康科技股份有限公司

Lover Health Science and Technology Incorporated Co., Ltd



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	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
爱侣健康、公司	指	爱侣健康科技股份有限公司
爱侣有限	指	公司前身“爱侣健康科技有限公司”
元	指	人民币元, 文中另有说明的除外
WSM	指	WSM Investments, LLC.
Ideal	指	Ideal Resources, Inc.
FDA	指	美国食品及药品管理局
OEM	指	Original Equipment Manufacturer
ODM	指	Original Design Manufacturer
报告期	指	2018 年度上半年
上期	指	2017 年度上半年
上年度	指	2017 年
报告期期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2018 年 6 月 30 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
国浩	指	国浩律师(杭州)事务所
会计师事务所、审计机构、中汇会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《爱侣健康科技股份有限公司章程》

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。

公司负责人吴伟、主管会计工作负责人于岩涛及会计机构负责人（会计主管人员）于岩涛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

1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事尹於舜因工作原因缺席会议

【备查文件目录】

文件存放地点	爱侣健康董秘办
备查文件	（一）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。 （二）年度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告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	爱侣健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Lover Health Science and Technology Incorporated Co., Ltd
证券简称	爱侣健康
证券代码	835587
法定代表人	吴伟
办公地址	浙江省长兴县经济开发区太湖大道 1208 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于岩涛
是否通过董秘资格考试	否
电话	0572-6121028
传真	0572-6121500
电子邮箱	love@eailv.com
公司网址	www.eailv.com
联系地址及邮政编码	浙江省长兴县经济开发区太湖大道 1208 号 邮政编码:313100
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	爱侣健康董秘办

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	2006 年 5 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-其他制造业-其他未列明制造业
主要产品与服务项目	健慰器及相关配套用品、医疗器械、食品、化妆品、卫生用品[抗（抑）菌消毒制剂的制造、研发，销售本公司自产产品。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	竞价转让方式
普通股总股本（股）	83,935,833
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴伟
实际控制人及其一致行动人	吴伟

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	913305007888186321	否
金融许可证机构编码	G1033052200056500K	否
注册地址	浙江省长兴县经济开发区太湖大道 1208 号	否
注册资本（元）	83,935,833	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

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	60,233,811.31	39,198,232.73	53.66 %
毛利率	40.65 %	48.93 %	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,992,930.76	-13,875,641.31	-49.60 %
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,540,479.43	-12,524,941.77	-39.80 %
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.18 %	-8.89 %	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.67 %	-8.03 %	-
基本每股收益	-0.08	-0.17	-52.94 %

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	174,919,529.07	178,525,224.57	-2.02 %
负债总计	67,266,579.18	63,358,574.65	6.17 %
归属于挂牌公司股东的净资产	109,090,981.78	116,571,395.61	-6.42 %
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.39	-6.47 %
资产负债率（母公司）	39.90 %	40.86 %	-
资产负债率（合并）	38.46 %	35.49 %	-
流动比率	121.87 %	135.71 %	-
利息保障倍数	-3.42	-19.76	-

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	9,590,609.18	-9,998,493.13	196.55 %
应收账款周转率	2.38	1.34	-
存货周转率	0.48	0.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.02 %	-4.50 %	-
营业收入增长率	53.66 %	-2.02 %	-
净利润增长率	-49.39 %	72.07 %	-

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	83,935,833	83,935,833	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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的核心商业模式可以总结为依托先进的仿生材料技术、模具制造技术、设备与制造工艺技术和智能技术，通过皮套制作、内部结构制作、总装和包装四个环节生产制造男女健慰器具，同时由 WSM 生产私密护理产品，从而满足消费者个性化生理健康需求，通过上述两大类产品的销售获得收入、利润和现金流，从而满足客户需求的同时实现自身发展。2018 年以前，公司以国际业务为主，公司海外销售主要利用孙公司 WSM 实施，国内销售主要以自建网站或在电商平台实现销售。目前，公司已形成了以中国为器具生产基地，美国子公司作为私密护理品生产基地，以 WSM 作为国际销售平台，国内电商平台作为内销平台的业务布局。

1、 采购模式

公司的主要原材料包括白油、弹性体、增塑剂、塑料粒子、PVC 树脂、微型马达、通用五金件、线路及电子材料等。

公司根据客户的订单情况和生产经营计划来组织当期的生产，PMC 模块据此将原材料需求汇总至采购模块，采购模块根据库存量和生产部门提交的原材料需求情况来制定采购计划，并按照计划安排原材料的采购。此外，公司对主要原材料有一定的安全库存，当备货量低于安全库存时，PMC 会通知采购模块补足安全库存量。

原材料采购是产品质量控制和成本控制的关键环节，因此公司在选择供应商时，十分注重供应商的实力，并对供应商建立了严格的考评机制。公司对供应商的考核主要集中在产品质量、服务和交货期三个方面，品质模块负责对供应商的产品质量进行鉴定，采购模块则对供应商的服务、交期进行评定，再综合产品质量、服务和交货期对供应商实力进行综合评价。

2、 生产模式

公司主要产品男女健慰器产品的生产由公司在长兴实施，私密护理产品由 WSM 公司生产。公司主要采取以销定产的生产方式，根据订单情况制定生产计划，生产部严格按照生产计划及安全库存标准组织生产，生产部负责对生产过程的质量控制点和工艺纪律进行监督检查。为保证发货的及时性，公司会常备适量的产品，国内外子公司根据自身销售计划亦会有一定的备货，以保证安全备货数量，提高市场反应能力，及时满足客户需求。

3、 销售模式

公司国内和国际具体销售模式如下：

(1) 内销模式：公司国内销售主要通过 B2B、B2C 两种方式实施。

B2B 是指公司通过电子商务交易平台向商家提供产品批发的销售模式。公司设立 www.sn365.com 作为电子商务交易平台，商家通过 www.sn365.com 平台下单，营销中心

在订单评审通过后由商家在线全额支付，财务确认款项到账后，在公司内部 ERP 系统下达正式订单交予生产中心组织产品供应，并在公司发货后确认收入。针对部分优质客户，营销中心会依据其过往三个月平均采购额度评定并授予授信额度，并依据协议约定账期收款并确认收入，超过授信额度部分按现款原则执行。

B2C 是指通过电子商务平台直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。公司主要依托第三方电子商务平台向终端消费者直接销售产品。目前第三方电子商务平台以天猫和京东旗舰店为主，自 2014 年 10 月份以来陆续开设名器官方旗舰店、极致地带官方旗舰店、天猫爱侣官方旗舰店和京东爱侣官方旗舰店，同时公司也通过天猫医药馆进行产品销售。

（2）外销模式

健慰器产品的外销模式如下：

公司主要通过 WSM 公司向海外市场销售男女健慰器产品。公司拥有自营出口资质，WSM 公司依据其客户订单及自身销售预测向公司生产中心下达采购订单，公司生产中心据此组织产品供应。公司向 WSM 公司的销售收入确认时点为公司按订单约定的装运港和规定的期限内将货物装上其指定的船只并提供报关单及船运单时。

WSM 公司在装运港取得货物所有权后，由 WSM 公司将产品销售给海外线上线下贸易商。出于降低运输成本和缩短供货周期考虑，货物或者从装运港海运到达 WSM 仓库后由客户自提或送货，或者根据 WSM 客户协议直接在装运港或其他目的地转交客户。

私密护理产品的外销模式如下：

由于私密护理产品由 WSM 公司本地化生产，由其将产品销售给海外线上线下贸易商。具体的销售收入确认时点为发货并提供货运单或提单时。

4、研发模式

2012 年收购 WSM 公司前，公司的研发工作由在公司就职多年的核心技术人员独立完成产品研发，主要包括四个阶段：策划阶段、开发阶段、试制阶段、验收阶段。公司对研发每个阶段都有详细的阶段流程规范以及流程质量控制措施。2012 年收购 WSM 公司后，公司部分研发工作由 WSM 公司原有研发人员实施，国外研发人员的加入进一步提升了公司的研发实力。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2015 年度至 2017 年度归属于母公司的净利润分别为-7,190.58 万元、-3,437.02 万元、-4,586.80 万元。造成亏损的主要原因是销售渠道单一，开工率不足，成本高企，取得的销售毛利不能支付爱侣公司整体的经营费用，管理费用。

针对上述问题，2018 年对业务进行了改善，主要措施就是扩大销售额，降低各项成本，以扭亏为盈为目标，具体计划如下，

1. 提高产品质量，降低生产成本:产品质量通过健全产品质量标准，规范生产流程，增加员工培训，增强生产环节的质量复核以及建立相对应的操作人员奖惩制度等措施，已经成熟并稳定，下一步的运营改善重点放到如下两点：

- 1) 提高订单供货率，目标达到客户订单 90%以上的订单品种满足率。
- 2) 提高生产效率，降低生产运营浪费，降低生产成本。

2. 2018 年努力提升销售收入，开拓国内、国际市场，上半年对比去年同期，营业总收入增加 53.66%，其中主营业务收入，

- 1) 国内市场增加 280%，主要是利用产能优势，技术优势，进行 OEM/ODM 的生产加工。公司现已成为网易严选品牌的成人用品 OEM 供应商之一，同时本公司 2017 年 12 月生产灌装车间通过湖州卫生局验收，获批国内市场生产销售许可证文号，可罐装分装私密护理产品原液供应中国市场，扩大了产品种类；
- 2) 国外市场增加 25.85%，主要是美国孙公司 WSM 业务的稳定增长，同时海外 FDA 认证的车间生产线在 2017 年安装完毕正在试运行，增加了 WSM 私密护理产品研发和生产能力。

国外国内销售比由去年同期的 9: 1，提升到今年的约 7: 3。

3. 通过削减费用、削减呆滞库存等手段，进一步控制并降低公司总体的运营成本。做到定期经营计划、全面预算、全员责任制的管理模式，提高公司运行效率
4. 汇率变动，汇兑损益对比去年增加 355 万元
5. 上半年，经过努力亏损收窄到 702.6 万，经营活动产生的现金流量净额 959.1 万元
6. 公司继续优化公司组织结构，提升管理水平，力争下半年取得更好成绩

三、 风险与价值

一、政策不确定性风险

公司所处行业为生殖健康用品行业，与美国、日本等发达国家的生殖健康用品市场相比，现阶段该行业在中国的发展仍处于相对初始的阶段。由于行业和产品本身具有特殊性，公司在广告宣传、行业监管、市场开拓及消费者培育等方面

面临着特定的法律法规要求。另一方面，国家对于生殖健康用品行业的监管虽然有逐渐放松的趋势，但生殖健康用品行业的部分产品与计划生育、生殖健康用品存在交叉，在很多行业细节上有较多有待明确之处，政策的不确定性依然存在。

由于爱侣相当一部分销售来源于美国以及其他国家，中美两国的贸易争端，关税税率的调整等不确定性因素会是包含其中

公司加强法律，政策，法规的学习并不断更新，改善爱侣公司的市场和运营策略，降低政策不确定性风险。

二、市场竞争风险

生殖健康用品行业的产品销售在中国国内的渠道主要为线上的电商渠道，实体店铺销售占比低于其他传统消费品行业。相应地，公司对线上渠道的控制水平及这些渠道的营销能力对公司整体业绩有较大的影响。一方面，网络电商经营的成本结构和商业模式与实体店铺经营存在较大差异，进入门槛较低，产品交付依赖物流企业，网购消费者整体上对价格更具敏感性；另一方面，随着“双十一”等大型网购营销活动对电商经营的影响越来越大，科学有效的网络营销策略制定愈发重要。公司若不能有效控制具有较高营销能力的网络电商渠道，将面临公司产品竞争力下降和滞销的风险。

爱侣公司正努力自建及联合市场上存在的各种形式的电商运营模式，增强市场竞争力。

三、汇率变动风险

公司销售货款主要以美元结算，美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。如人民币持续升值，则将对公司的出口业务产生明确不利影响，具体表现为：①导致公司产生汇兑损失；②以人民币折算的销售收入减少，影响公司毛利率水平；③在一定程度上影响公司出口产品的价格竞争力。为应对人民币升值的影响，公司与银行等金融机构合作，开展了远期结汇业务，加强了在业务执行中的动态监控，强化了公司在经营中的外汇风险管理，在一定程度上已达到降低汇率风险的目的。然而，由于远期结汇合约锁定的汇率与实际交割日的市场汇率可能不一致，远期结汇合约存在损失的可能。因此，为合理控制风险，公司是否签订远期结汇合约以及签订的具体规模，需要根据宏观经济形势、外汇走势、银行金融机构的专业意见以及公司未来的收汇规模等因素进行综合判断和决策。这种相机抉择机制导致了公司在报告期内每期远期外汇合约的规模存在一定的波动。客观上，相机抉择机制也导致公司仍有部分外汇收入存在汇率风险。

爱侣公司适时的选择相应的汇率工具，锁定由于汇率变动带来的风险。

四、人才流失的风险

公司的主营业务为健慰器等生殖健康用品研发、生产和销售，其产品的核心竞争能力

与产品能否快速响应市场需求紧密相关,而只有持续地对产品设计和研发进行投入才能使产品始终领先于竞争对手,获取良好的市场口碑。因此,优秀的产品设计和研发人员是公司的宝贵资产,而在国内的特殊行业监管背景下,企业的产品宣传受到一定的限制,更加凸显了产品设计和研发的重要性。如果公司不能持续的吸收、培养和留住高素质的产品设计和研发人员,那么公司将面临着丧失产品竞争力的风险。

爱侣公司通过奖励机制,人才储备机制和人才晋升机制,尽量最小化人才流失风险。

五、持续经营能力风险

爱侣健康公司近三年连续亏损,2015年度至2018年上半年归属于母公司的净利润分别为-7,190.58万元、-3,437.02万元、-4,586.80万元和-699.29万元。爱侣健康公司已在财务报表附注十二中充分披露了拟采取的改善措施,但其持续经营能力仍存在重大不确定性。

针对上述问题,2018年对业务进行了改善,主要措施就是扩大销售额,降低各项成本,以扭亏为盈为目标,具体计划如下,

1. 提高产品质量,降低生产成本:产品质量通过健全产品质量标准,规范生产流程,增加员工培训,增强生产环节的质量复核以及建立相对应的操作人员奖惩制度等措施,已经成熟并稳定,下一步的运营改善重点放到如下两点:

- 1) 提高订单供货率,目标达到客户订单90%以上的订单品种满足率。
- 2) 提高生产效率,降低生产运营浪费,降低生产成本。

2. 2018年努力提升销售收入,开拓国内、国际市场,上半年对比去年同期,营业总收入增加53.66%,其中主营业务收入,

1) 国内市场增加280%,主要是利用产能优势,技术优势,进行OEM/ODM的生产加工。公司现已成为网易严选品牌的成人用品OEM供应商之一,同时本公司

2017年12月生产灌装车间通过湖州卫生局验收,获批国内市场生产销售许可证文号,可罐装分装私密护理产品原液供应中国市场,扩大了产品种类;

2) 国外市场增加25.85%,主要是美国孙公司WSM业务的稳定增长,同时海外FDA认证的车间生产线在2017年安装完毕正在试运行,增加了WSM私密护理产品研发和生产能力。

国外国内销售比由去年同期的9:1,提升到今年的约7:3。

3. 通过削减费用、削减呆滞库存等手段,进一步控制并降低公司总体的运营成本。做到定期经营计划、全面预算、全员责任制的管理模式,提高公司运行效率

4. 汇率变动,汇兑损益对比去年增加355万元

5. 上半年,经过努力亏损收窄到702.6万,经营活动产生的现金流量净额959.1万元

公司继续优化组织结构,提升管理水平,力争下半年取得更好成绩

四、 企业社会责任

不适用

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吴伟、王蕴	贷款担保	0.00	是	2018年4月26日	2018-015
吴伟、王蕴	贷款担保	0.00	是	2018年4月12日	2018-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展需要，为公司向中国工商银行股份有限公司长兴支行，湖州外贸金融服务有限公司，和长兴民间金融服务中心有限公司贷款进行担保，不存在损害公司和其它股东利益的情形，关联交易事项对公司持续经营能力及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因上述关联交易受到不利影响，且不存在损害公司和其它股东利益的情形。

注：2018年4月9日，公司关联方吴伟、王蕴与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订《最高额保证合同》（合同编号：2018年长兴[个保]字78011号），为公司向中国工

商银行股份有限公司长兴支行所做的最高额贷款提供保证担保，贷款最高额 2500 万。担保合同是到期续签的，在最高担保额下，贷款在额度内分批发放。

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人吴伟以及持股 5%以上的股东杭州乐丰、上海幸福源就避免与公司及其控制的企业之间产生同业竞争及利益冲突，作出不可撤销的承诺，不直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务，报告期内，未发生违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：万元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
浙（2017）长兴县不动产权第 0010886 号	抵押	2,813.60	16.09 %	中国工商银行股份有限公司湖州市中支行质押贷款
浙（2017）长兴县不动产权第 0010890 号	抵押	637.39	3.64 %	湖州外贸金融服务有限公司同长兴民间金融服务中心有限公司质押贷款
总计	-	3,450.99	19.73 %	-

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	63,423,483	75.56 %	-	63,423,483	75.56 %
	其中：控股股东、实际控制人	6,837,450	8.15 %	-	6,837,450	8.15 %
	董事、监事、高管	6,837,450	8.15 %	-	6,837,450	8.15 %
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,512,350	24.44 %	-	20,512,350	24.44 %
	其中：控股股东、实际控制人	20,512,350	24.44 %	-	20,512,350	24.44 %
	董事、监事、高管	20,512,350	24.44 %	-	20,512,350	24.44 %
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		83,935,833	-	0	83,935,833	-
普通股股东人数		24				

(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	吴伟	27,349,800	-	27,349,800	32.58 %	20,512,350	6,837,450
2	杭州乐丰泓泰投资合伙企业(有限合伙)	15,578,800	-	15,578,800	18.56 %	-	15,578,800
3	上海幸福源创业投资中心(有限合伙)	7,260,100	-	7,260,100	8.65 %	-	7,260,100
4	浙江红土创业投资有限公司	3,926,300	-	3,926,300	4.68 %	-	3,926,300
5	杭州永宣永铭股权投资合伙企业(有限合伙)	3,531,300	-	3,531,300	4.21 %	-	3,531,300
合计		57,646,300	0	57,646,300	68.68 %	20,512,350	37,133,950

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东吴伟系上海幸福源创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，出资比

例为 6.15%。杭州乐丰泓泰投资合伙企业（有限合伙）、杭州永宣永铭股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表均系陈修。杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州永宣永铭股权投资合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人均系杭州联创投资管理有限公司。

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

吴伟，男，1969 年 4 月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1988 年至 1994 年，在上海南方工作供销公司任机电设备分公司总经理；1994 年至 2000 年，在上海宏良性保健公司、爱邦性健康商店、上海医药五店性保健品公司任董事长、总经理；2001 年至 2015 年 9 月，任温州爱侣总经理；2006 年至 2015 年 7 月，任爱侣健康科技有限公司总经理、执行董事/董事长；2015 年 7 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

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
吴伟	董事长、总经理	男	1969年4月1日	高中	自2018年7月至2021年7月	是
朱翠屏	董事	女	1981年3月7日	硕士	自2018年7月至2021年7月	否
王蕴	董事	女	1977年3月16日	中专	自2018年7月至2021年7月	是
张浩东	董事	男	1969年8月2日	本科	自2018年7月至2021年7月	是
孙晓鸣	董事	男	1981年12月2日	本科	自2018年7月至2021年7月	否
陈修	董事	男	1972年12月31日	硕士	自2018年7月至2021年7月	否
尹於舜	董事	男	1964年4月26日	博士	自2018年7月至2021年7月	否
蒋位	监事	男	1971年2月17日	博士	自2018年7月至2021年7月	否
赵甦	监事	女	1963年9月19日	博士	自2018年7月至2021年7月	否
段勇强	监事	男	1980年2月15日	中专	自2018年7月至2021年7月	是
张来远	监事	男	1975年11月10日	高中	自2018年7月至2021年7月	是
张怡	监事	女	1986年11月13日	本科	自2018年7月至2021年7月	否
金麓	监事	男	1988年5月20日	本科	自2018年7月至2021年7月	否
于岩涛	董事会秘书、财务总监	男	1975年10月5日	硕士	自2018年7月至2021年7月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						6
高级管理人员人数:						2

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:

吴伟同王蕴为夫妻关系，吴伟同张浩东为表兄弟关系；其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

其他董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴伟	董事长、总经理	27,349,800	0	27,349,800	32.58%	0
合计	-	27,349,800	0	27,349,800	32.58%	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

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	48
生产人员	219	197
销售人员	32	23
技术人员	37	66
财务人员	14	13
员工总计	336	347

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	34	27
专科	55	39
专科以下	243	278
员工总计	336	347

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：

报告期内暂未引进特殊技能型人才；各部门有针对性的对业务技能进行了培训；中国公司实行员工劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，并严格按照《劳动合同》的约定计发薪酬。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及购买住房公积金；

美国公司员工按照加利福尼亚州和其他相关各州的法律要求，为员工缴纳了社会安全保险，医疗保险，失业保险，残疾保险和工伤保险；

目前没有需要爱侣公司承担费用的离退休职工。

(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

2018 年临时股东大会第三次会议于 2018 年 7 月 23 日进行了董事会和监事会的换届选举，审议并通过新的第二届董事会和监事会。原监事会监事何世江任职到期不再担任新一届监事会监事，张来远成为新的监事，新一届董事会成员，监事会成员任期三年。

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	第八节 二、五（一）	3,908,171.15	7,449,713.24
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	第八节 二、五（二）	20,425,566.59	19,038,949.93
预付款项	第八节 二、五（三）	3,977,371.94	3,400,319.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节 二、五（四）	2,676,556.90	4,475,299.37
买入返售金融资产			
存货	第八节 二、五（五）	49,883,994.69	49,909,511.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节 二、五（六）	1,108,449.87	1,712,676.84
流动资产合计		81,980,111.14	85,986,470.67
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	第八节 二、五（七）	78,244,102.15	80,367,687.50
在建工程	第八节 二、五（八）	3,944,245.46	1,177,540.55
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	第八节 二、五（九）	7,354,735.93	7,520,469.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节 二、五（十）	3,396,334.39	3,473,055.96
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,939,417.93	92,538,753.90
资产总计		174,919,529.07	178,525,224.57
流动负债：			
短期借款	第八节 二、五（十一）	34,280,568.63	39,700,000.00
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	第八节 二、五（十二）	16,294,108.35	12,887,584.29
预收款项	第八节 二、五（十三）	3,172,899.69	2,014,576.90
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 二、五（十四）	4,862,581.41	3,139,003.99
应交税费	第八节 二、五（十五）	855,615.30	1,252,934.22
其他应付款	第八节 二、五（十六）	7,800,805.80	4,364,475.25
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		67,266,579.18	63,358,574.65
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		67,266,579.18	63,358,574.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 二、五（十七）	83,935,833.00	83,935,833.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节 二、五（十八）	263,852,529.85	263,852,529.85
减：库存股			
其他综合收益	第八节 二、五（十九）	-2,779,044.16	-2,291,561.09
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	第八节 二、五（二十）	-235,918,336.91	-228,925,406.15
归属于母公司所有者权益合计		109,090,981.78	116,571,395.61
少数股东权益		-1,438,031.89	-1,404,745.69
所有者权益合计		107,652,949.89	115,166,649.92
负债和所有者权益总计		174,919,529.07	178,525,224.57

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：于岩涛

会计机构负责人：于岩涛

（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		3,229,934.87	5,402,957.96
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	第八节 二、十一（一）	25,794,525.61	16,117,159.92
预付款项		2,601,459.47	1,950,592.96
其他应收款	第八节 二、十一（二）	950,786.13	2,347,931.20
存货		21,424,900.12	24,528,439.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			547,168.12
流动资产合计		54,001,606.20	50,894,249.75
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	第八节 二、十一（三）	510,000.00	510,000.00
投资性房地产			

固定资产		77,810,610.00	79,675,587.97
在建工程		1,687,880.19	186,733.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,822,543.47	4,919,544.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,831,033.66	85,291,866.46
资产总计		138,832,639.86	136,186,116.21
流动负债：			
短期借款		34,280,568.63	39,700,000.00
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		11,747,869.29	9,070,836.72
预收款项		1,885,354.06	614,182.32
应付职工薪酬		3,629,921.44	2,103,428.87
应交税费		833,523.36	1,204,166.73
其他应付款		3,013,829.84	2,955,026.82
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		55,391,066.62	55,647,641.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		55,391,066.62	55,647,641.46
所有者权益：			
股本		83,935,833.00	83,935,833.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		255,852,529.85	255,852,529.85
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		-256,346,789.61	-259,249,888.10
所有者权益合计		83,441,573.24	80,538,474.75
负债和所有者权益合计		138,832,639.86	136,186,116.21

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：于岩涛

会计机构负责人：于岩涛

(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		60,233,811.31	39,198,232.73
其中：营业收入	第八节 二、五(二十一)	60,233,811.31	39,198,232.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,807,406.51	51,281,037.22
其中：营业成本	第八节 二、五(二十一)	35,749,578.98	20,019,239.02
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	第八节 二、五(二十二)	1,092,190.12	171,921.86
销售费用	第八节 二、五(二十三)	8,516,532.80	6,606,414.65
管理费用	第八节 二、五(二十四)	22,022,217.00	22,154,118.02
研发费用			
财务费用	第八节 二、五(二十五)	-382,878.01	1,846,709.46
资产减值损失	第八节 二、五(二十六)	809,765.62	482,634.21
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)		-7,573,595.20	-12,082,804.49
加: 营业外收入	第八节 二、五(二十七)	578,726.25	349,134.18
减: 营业外支出	第八节 二、五(二十八)	31,177.58	2,150,066.90
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-7,026,046.53	-13,883,737.21
减: 所得税费用		170.43	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-7,026,216.96	-13,883,737.21
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		-7,026,216.96	-13,883,737.21
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-33,286.20	-8,095.90
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,992,930.76	-13,875,641.31
六、其他综合收益的税后净额		-487,483.07	-1,306,799.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-487,483.07	-1,306,799.84
(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		-487,483.07	-1,306,799.84
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		-487,483.07	-1,306,799.84
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		-7,513,700.03	-15,190,537.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,480,413.83	-15,182,441.15
归属于少数股东的综合收益总额		-33,286.20	-8,095.90

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.17
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.17

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：于岩涛

会计机构负责人：于岩涛

（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	第八节、二、十一（四）	42,082,711.12	20,375,620.32
减：营业成本	第八节、二、十一（四）	30,282,665.86	14,446,994.66
税金及附加		1,075,517.33	156,829.78
销售费用		1,827,238.61	1,022,222.19
管理费用		7,748,105.86	8,237,984.55
研发费用			
财务费用		-880,562.90	1,944,292.27
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-344,985.60	5,985,368.71
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）		2,374,731.96	-11,418,071.84
加：营业外收入		558,802.79	343,633.87
减：营业外支出		30,436.26	1,600,471.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,903,098.49	-12,674,909.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,903,098.49	-12,674,909.24
（一）持续经营净利润		2,903,098.49	-12,674,909.24
（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		2,903,098.49	-12,674,909.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：于岩涛

会计机构负责人：于岩涛

(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		61,425,690.81	43,740,708.69
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		464,346.73	
收到其他与经营活动有关的现金		2,113,440.98	349,134.18
经营活动现金流入小计		64,003,478.52	44,089,842.87
购买商品、接受劳务支付的现金		22,500,352.48	17,500,817.13
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		21,270,270.37	23,304,734.09
支付的各项税费		2,062,122.24	717,268.46
支付其他与经营活动有关的现金		8,580,124.25	12,565,516.32
经营活动现金流出小计		54,412,869.34	54,088,336.00
经营活动产生的现金流量净额		9,590,609.18	-9,998,493.13
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,568,277.24	1,225,601.54
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		5,568,277.24	1,225,601.54
投资活动产生的现金流量净额		-5,568,277.24	-1,225,601.54
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		29,746,000.00	13,500,000.00
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		29,746,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		35,165,431.37	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,656,959.59	
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		36,822,390.96	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,076,390.96	13,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-487,483.07	2,888,545.46
五、现金及现金等价物净增加额		-3,541,542.09	5,164,450.79
加：期初现金及现金等价物余额		7,449,713.24	13,122,235.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,908,171.15	18,286,686.70

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：于岩涛

会计机构负责人：于岩涛

(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		34,021,502.77	12,457,413.47
收到的税费返还		464,346.73	
收到其他与经营活动有关的现金		2,093,517.52	343,633.87
经营活动现金流入小计		36,579,367.02	12,801,047.34
购买商品、接受劳务支付的现金		16,085,824.83	13,309,486.64
支付给职工以及为职工支付的现金		8,919,679.25	11,950,091.02
支付的各项税费		1,823,799.62	348,406.25
支付其他与经营活动有关的现金		640,033.02	-3,767,438.59
经营活动现金流出小计		27,469,336.72	21,840,545.32
经营活动产生的现金流量净额		9,110,030.30	-9,039,497.98
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,206,662.43	1,209,363.94
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,206,662.43	1,209,363.94
投资活动产生的现金流量净额		-4,206,662.43	-1,209,363.94
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		29,746,000.00	13,500,000.00
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		29,746,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		35,165,431.37	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,656,959.59	
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		36,822,390.96	
筹资活动产生的现金流量净额		-7,076,390.96	13,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,173,023.09	3,251,138.08
加：期初现金及现金等价物余额		5,402,957.96	10,232,236.22
六、期末现金及现金等价物余额		3,229,934.87	13,483,374.30

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：于岩涛

会计机构负责人：于岩涛

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) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

不适用

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司概况

爱侣健康科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名爱侣健康科技有限公司,系在爱侣健康科技有限公司的基础上整体变更设立。爱侣健康科技有限公司系经长兴县发展改革和经济委员会以长开发委[2006]56号文件批准,并经浙江省人民政府于2006年5月15日颁发的商外资浙府资湖字[2006]00080号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准,由自然人管三千宏(KAN MICHIMIRO)独资组建的外商投资企业,于2006年05月25日在湖州市工商行政管理局登记注册。现取得统一社会信用代码913305007888186321的《营业执照》。公司注册地址:浙江省长兴县经济开发区太湖大道1208号。法定代表人:吴伟。公司现有注册资本为人民币83,935,833.00元,总股本为83,935,833股,每股面值人民币1元。

公司股票于2016年4月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至2017年12月31日,公司注册资本83,935,833.00元,其中:有限售条件流通股份20,512,350股,无限售条件流通股份63,423,483股。

本公司属制造业。经营范围：健慰器及相关配套用品的制造、研发，销售本公司自产产品。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为健慰器产品和私密护理产品。

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 8 月 29 日经公司第二届董事会第三次会议批准。

（二）合并范围

报告期纳入合并范围的子公司数量 5 家，分别为：Ideal Resources, Inc、上海幸福宝盒网络科技有限公司、浙江理想网络科技有限公司、杭州成人之美电子商务有限公司、杭州爱陆玖电子商务有限公司；孙公司数量 1 家，为 WSM Investments, LLC，详见本附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司近三年持续亏损，2015 年度至 2018 年度上半年归属于母公司的净利润分别为-7,190.58 万元、-3,437.02 万元、-4,586.80 万元和-702.6 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司未分配利润-23,591.83 万元。公司董事会于编制本年度财务报表时，结合公司目前经营及财务形势，对公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了本财务报表附注十二所述之改善措施；鉴于上述改善措施，本公司管理层认为公司通过缩紧公司经营规模，同时通过多种渠道可以获得足够的资金来源，以保证生产经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（二十）、附注三（十四）、附注三（十七）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（九）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具

包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 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；3) 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：1) 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；2) 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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于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,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和;(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价,与原直接计入所有者权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;(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,其分类与前述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。对于此类金融负债,按照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。

4. 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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项

新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场

继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(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者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的

输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	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
出口退税组合	应收出口退税款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 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。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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;

(2)需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 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。

企业对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

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, 包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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, 其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3) 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：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	5-20	10.00	4.50-18.00
机器设备	平均年限法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输工具	平均年限法	5	10.00	18.00
电子及其他设备	平均年限法	5-10	10.00	9.00-18.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间

内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 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折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	10
商标权	预计受益期限	10-15
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够

的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 一般贸易方式下外销

在满足以下条件时确认收入：公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至出口港，办理报关手续并取得海关盖章的出口报关单，按照合同约定的运输方式将货物装运出港并取得收款权利，此时公司按合同订单金额确认销售收入。

(2) 一般贸易方式下内销(含境外子公司在当地的销售)

在满足以下条件时确认收入：公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，产品交付客户，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。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。

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

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

(2) 对于与子公司、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。

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

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

2) 对于与子公司、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。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方

承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

6. 折旧和摊销

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

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

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

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

本期公司无自行变更会计政策的事项。

(2)企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策的事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十六) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

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过程中产生的增值额	16%、17%
房产税	按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	35%、25%、8.8%[注]

[注]本公司及境内子公司按应纳税所得额以25%的税率计缴企业所得税。子公司 IdealResources, Inc 适用15%-35%的联邦政府的企业所得税累进税率及8.8%的加利福尼亚州所得税。孙公司 WSMInvestments, LLC 与 Ideal Resources, Inc 合并缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 上半年，上年系指 2017 年度，上期系指 2017 上半年。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	1,258.71
银行存款	3,353,473.90	6,084,651.07
其他货币资金	554,697.25	1,363,803.46
合 计	3,908,171.15	7,449,713.24
其中：存放在境外的款项总额	76,863.85	997,732.48

2. 本期无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,890,636.72	11.06	1,445,318.36	50.00	1,445,318.36
按组合计提坏账准备	23,251,424.27	88.94	4,271,176.04	18.37	18,980,248.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	26,142,060.99	100.00	5,716,494.40	21.87	20,425,566.59

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,854,638.10	11.66	1,427,319.05	50.00	1,427,319.05
按组合计提坏账准备	21,628,772.70	88.34	4,017,141.82	18.57	17,611,630.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	24,483,410.80	100.00	5,444,460.87	22.24	19,038,949.93

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
Master Multimedia Ltd	2,890,636.72	1,445,318.36	50	因与该公司发生纠纷, 预计 50%的应收款项不能收回。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,797,284.98	789,864.25	5
1-2 年	568,038.57	56,803.86	10
2-3 年	92,712.13	27,813.64	30
3-5 年	6,793,388.59	3,396,694.30	50
小 计	23,251,424.27	4,271,176.04	18.57

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 460,845.31 元; 本期核销 188,811.78 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Master Multimedia Ltd	2,890,636.72	[注 1]	11.06	1,445,318.36
上海溯慕网络科技有限公司	2,033,405.85	3 年以上	7.78	1,016,702.93
Pink Cherry	1,962,004.58	1 年以内	7.50	98,100.23
北京千色汇科技有限公司	1,149,000.00	1 年以内	4.39	57,450.00
杭州网易严选贸易有限公司	972,590.83	1 年以内	3.72	48,629.54
小 计	9,007,637.98		33.66	2,666,201.06

[注 1] 其中: 账龄 1-2 年余额为 39,465.64 元, 账龄 2-3 年余额为 306,773.23 元, 账龄 3-5 年余额为 2,544,397.85 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,171,145.44	79.73		3,171,145.44	2,838,875.80	83.49		2,838,875.80
1-2年	504,914.50	12.69		504,914.50	550,643.27	16.19		550,643.27
2-3年	295,204.47	7.42		295,204.47	9,901.49	0.29		9,901.49
3年以上	6,107.53	0.15		6,107.53	899.30	0.03		899.30
合计	3,977,371.94	100.00		3,977,371.94	3,400,319.86	100.00		3,400,319.86

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
Tolman & Wiker	603,841.63	1年以内	15.18	预付保险费
ANME FOUNDERS LLC	237,485.65	1年以内	5.97	预付展会费
ALL AMERICAN CONTAINER	165,911.25	1年以内	4.17	预付货款
浙江奇异果信息科技有限公司	150,000.00	1-2年	3.77	预付市场费用
WAHSINY NOVELTIES CO., LTD.	131,008.68	1年以内	3.29	预付货款
小计	1,288,247.21		32.39	

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,935,797.16	100.00	1,259,240.26	31.99	2,676,556.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,935,797.16	100.00	1,259,240.26	31.99	2,676,556.90

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,380,977.42	100.00	905,678.05	16.83	4,475,299.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,380,977.42	100.00	905,678.05	16.83	4,475,299.37

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款，账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	632,545.11	31,627.26	5.00
1-2 年	447,592.75	44,759.27	10.00
2-3 年	1,424,879.58	427,463.87	30.00
3-5 年	1,350,779.72	675,389.86	50.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
小 计	3,935,797.16	1,259,240.26	31.99

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 353,562.21 元。

4. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	产生原因	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Liberty Property Limited Partnership	661,660.00	2-3 年	WSM 房租押金	16.81	198,498.00
上海秀瑟实业有限公司	519,207.16	2-3 年, 3 年以上	市场费用借款	13.19	250,978.89
浙江奇异果信息科技有限公司	330,000.00	2-3 年	市场费用借款	8.38	99,000.00
刘大鹏	307,903.50	1-2 年	市场费用借款	7.82	30,790.35
胡赞林	276,448.42	2-3 年	市场费用借款	7.02	82,934.53
小 计	2,095,219.08			53.23	662,201.76

其他应收款不涉及关联方

(五) 存货

1. 明细情况:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,529,772.38	3,551,311.97	9,978,460.41	17,053,472.83	3,551,311.97	13,502,160.86
在产品	9,559,432.02	6,213,397.07	3,346,034.95	10,748,339.21	6,213,397.07	4,534,942.14
库存商品	34,381,515.90	7,264,933.60	27,116,582.30	36,431,019.14	10,959,979.74	25,471,039.40
发出商品	4,355,489.35		4,355,489.35	911,687.43		911,687.43
委托加工物资	140,805.77		140,805.77	112,942.00		112,942.00
包装物	9,605,136.16	6,399,333.81	3,205,802.35	10,002,737.34	6,399,333.81	3,603,403.53
低值易耗品	1,740,819.57		1,740,819.57	1,773,336.07		1,773,336.07
合 计	73,312,971.14	23,428,976.45	49,883,994.69	77,033,534.02	27,124,022.59	49,909,511.43

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,551,311.97				3,551,311.97
在产品	6,213,397.07				6,213,397.07
库存商品	10,959,979.74			3,695,046.14	7,264,933.60
包装物	6,399,333.81				6,399,333.81

小 计	27,124,022.59		3,695,046.14	23,428,976.45
-----	---------------	--	--------------	---------------

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-
在产品	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	-	-
库存商品	存货的估计售价减去相关税费后的金额	-	-
包装物	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	-	-

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	1,108,449.87	1,659,078.82
其 他		53,598.02
合 计	1,108,449.87	1,712,676.84

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	80,453,920.78	648,648.65					81,102,569.43
机器设备	115,534,478.77	2,050,535.96		19,647.98	145,700.00		117,458,962.71
运输工具	260,556.86			656.12		7,436.75	253,776.23
电子及其他设备	17,638,250.28	45,473.44		95,248.10			17,778,971.82
合 计	213,887,206.69	2,744,658.05		115,552.20	145,700.00	7,436.75	216,594,280.19
(2) 累计折旧							
房屋及建筑物	30,117,406.96	2,400,285.91					32,517,692.87
机器设备	87,716,239.15	2,019,123.12		16,149.68	129,208.70		89,622,303.25

运输工具	158,090.72	4,238.31		656.12			162,985.15
电子及其他设备	15,206,713.66	436,240.22		83,174.20			15,726,128.07
合 计	133,198,450.49	4,859,887.56		99,980.00	129,208.70		138,029,109.34
(3)减值准备							
房屋及建筑物							-
机器设备	321,068.70						321,068.70
运输工具							-
电子及其他设备							-
合 计	321,068.70						321,068.70
(4)账面价值							-
房屋及建筑物	50,336,513.82	-1,751,637.26					48,584,876.56
机器设备	27,497,170.92	31,412.84		3,498.30	16,491.30		27,515,590.76
运输工具	102,466.14	-4,238.31				7,436.75	90,791.08
电子及其他设备	2,431,536.63	-390,766.78		12,073.90			2,052,843.75
合 计	80,367,687.50	-2,115,229.51		15,572.20	16,491.30	7,436.75	78,244,102.15

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定固定资产的可回收金额，按照可收回金额低于其账面价值的金额计提资产减值准备。

3. 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化妆品车间改造	2,256,365.27		2,256,365.27	990,806.88		990,806.88
其他零星工程	1,687,880.19		1,687,880.19	186,733.67		186,733.67
合 计	3,944,245.46		3,944,245.46	1,177,540.55		1,177,540.55

2. 在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额	资金来 源
化妆品车间改造	990,806.88	1,265,558.39			2,256,365.27	自筹
其他零星工程	186,733.67	1,509,380.51		8,233.99	1,687,880.19	自筹
小 计	1,177,540.55	2,774,938.90		8,233.99	3,944,245.46	

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研 发	企业合 并增加	处置	其他	
(1) 账面原值							
土地使用权	5,597,931.48						5,597,931.48
专利权	1,184,518.60						1,184,518.60
商标权	7,394,056.42	93,243.28					7,487,299.70
软件	648,862.54						648,862.54
合 计	14,825,369.04	93,243.28					14,918,612.32
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	1,156,368.62	65,846.97					1,222,215.59
专利权	1,183,307.34	1,211.26					1,184,518.60
商标权	4,826,464.55	159,475.87					4,985,940.42
软件	138,758.64	32,443.14					171,201.78
合 计	7,304,899.15	258,977.24					7,563,876.39

(3)账面价值							
土地使用权	4,441,562.86						4,375,715.89
专利权	1,211.26						-
商标权	2,567,591.87						2,501,359.28
软件	510,103.90						477,660.76
合 计	7,520,469.89						7,354,735.93

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
美国公司车间、实验室、仓库改造费用	3,473,055.96		76,721.57		3,396,334.39

(十一) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押及保证借款	19,700,000.00	24,700,000.00
委托借款	13,500,000.00	15,000,000.00
设备按揭贷款	1,080,568.63	-
合 计	34,280,568.63	39,700,000.00

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,149,792.64	10,394,930.91
1-2 年	1,541,011.92	1,901,843.47
2-3 年	2,036,752.30	75,917.61
3-5 年	566,551.50	514,892.30
小 计	16,294,108.35	12,887,584.29

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,574,880.68	1,753,347.80
1-2 年	292,690.10	224,022.05
2-3 年	272,157.48	21,550.90
3-5 年	33,171.43	15,656.15
小 计	3,172,899.69	2,014,576.90

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	3,025,852.87	22,138,376.22	20,288,865.07	4,875,364.02
(2)离职后福利—设定提存计划	113,151.12	724,100.44	758,231.17	79,020.39
(3)辞退福利	0	0.00	91,803.00	-91,803.00
合 计	3,139,003.99	22,862,476.66	21,138,899.24	4,862,581.41

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,962,960.70	20,755,476.90	18,910,706.92	4,807,730.68
(2)职工福利费		422,845.80	435,891.13	-13,045.33
(3)社会保险费	45,192.27	399,877.17	388,513.48	56,555.96
其中：医疗保险费	36,348.50	320,100.55	309,955.27	46,493.78
工伤保险费	5,553.87	51,730.56	50,311.79	6,972.64
生育保险费	3,289.90	28,046.06	28,246.42	3,089.54
(4)住房公积金		303,763.24	303,763.24	0.00

(5) 工会经费和职工教育经费	9,966.28	38,232.25	35,142.21	13,056.32
(6) WSM Inverstments, LLC 员工 401K	7,733.62	218,180.86	214,848.09	11,066.39
小 计	3,025,852.87	22,138,376.22	20,288,865.07	4,875,364.02

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	92,306.03	707,754.90	734,565.75	65,495.18
(2) 失业保险费	20,845.09	16,345.54	23,665.42	13,525.21
小 计	113,151.12	724,100.44	758,231.17	79,020.39

(十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	121,841.25	554,080.18
城镇土地使用税	383,420.05	306,736.04
房产税	273,145.14	273,145.14
代扣代缴个人所得税	34,221.94	87,913.02
残疾人保障金	26,071.11	28,381.09
印花税	1,939.68	2,034.28
城市维护建设税	7,488.07	339.67
教育费附加	4,492.84	182.87
地方教育附加	2,995.22	121.93
合 计	855,615.30	1,252,934.22

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	7,590,271.94	3,838,259.46
应付暂收款	83,009.43	320,260.18
应付利息		78,766.64

其他	127,524.43	127,188.97
合计	7,800,805.80	4,364,475.25

2. 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
汤奇青	1,632,000.00	未支付个人借款利息
陈修	924,000.00	未支付个人借款利息
浙江喜良诚投资管理有限公司	872,844.37	未支付暂借款
小计	3,428,844.37	

(十七) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,935,833.00						83,935,833.00

(十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	263,852,529.85			263,852,529.85

(十九) 其他综合收益

项目	期初数	本期变动额					期末数
		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	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-2,291,561.09	-487,483.07			-487,483.07		-2,779,044.16

(二十) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-228,925,406.15	-183,057,409.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,992,930.76	-45,867,996.53
期末未分配利润	-235,918,336.91	-228,925,406.15

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	59,460,291.34	35,496,380.36	38,668,055.45	19,869,127.49
其他业务收入	773,519.97	253,198.62	530,177.28	150,111.53
合 计	60,233,811.31	35,749,578.98	39,198,232.73	20,019,239.02

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
健慰器产品	51,603,731.81	32,299,186.62	32,959,286.15	17,702,741.91
私密护理产品	7,856,559.53	3,197,193.74	5,708,769.29	2,166,385.58
小 计	59,460,291.34	35,496,380.36	38,668,055.45	19,869,127.49

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	16,143,279.15	12,558,801.52	4,247,731.10	3,359,717.95
外销	43,317,012.19	22,937,578.84	34,420,324.35	16,509,409.54
小 计	59,460,291.34	35,496,380.36	38,668,055.45	19,869,127.49

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
向前5名客户销售的收入总额	22,727,090.47	37.73

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城镇土地使用税	383,420.05	
房产税	273,145.14	
城市维护建设税	167,009.40	87,218.61
教育费附加	100,205.64	50,821.95
地方教育附加	66,803.75	33,881.30
印花税	17,778.70	
残疾人保障金	82,165.57	
工会经费	1,661.87	
合 计	1,092,190.12	171,921.86

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬及福利费	3,043,182.27	2,794,126.49
运费	2,093,244.46	864,574.58
业务费	1,949,563.87	1,568,740.35
商标费	703,346.21	694,946.61
差旅交通费	410,067.00	278,777.04
折旧与摊销	74,491.44	9,853.12
办公费	20,599.63	245,703.79
业务招待费	2,604.97	56,644.22
其他	219,432.95	93,048.45
合计	8,516,532.80	6,606,414.65

(二十四) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬及福利费	9,873,506.16	10,730,129.85
办公费	4,276,246.18	3,276,843.80
折旧与摊销	2,545,109.24	3,097,091.23
研究开发费用	1,063,031.17	1,137,117.04
咨询服务费	1,736,371.32	2,049,048.65
差旅费	367,551.87	324,069.21
业务招待费	305,315.52	301,811.10
存货盘亏报废	586,380.41	
税费	460,460.31	322,660.77
其他	808,244.82	915,346.37
合计	22,022,217.00	22,154,118.02

(二十五) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	1,590,342.33	1,794,475.32
减：利息收入	8,659.13	20,939.06
汇兑收益	-2,581,772.47	29,652.87
手续费支出	617,211.26	43,520.34
合计	-382,878.01	1,846,709.46

(二十六) 资产减值损失

项目	本期数	上年同期
坏账损失	809,765.63	1,685,002.02
存货跌价损失		-1,202,367.81
合计	809,765.63	482,634.21

(二十七) 营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	549,446.73	157,054.00	549,446.73
其他	29,279.52	192,080.18	29,279.52
合计	578,726.25	349,134.18	578,726.25

(二十八) 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
违约金指出	-	1,039,134.03	-
其 他	31,177.58	1,110,932.87	31,177.58
合 计	31,177.58	2,150,066.90	31,177.58

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,737,891.52	-13,883,737.21
加: 资产减值准备	809,765.62	482,634.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,970,114.48	5,445,982.31
无形资产摊销	197,498.73	335,864.65
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,656,959.59	-1,153,371.68
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)	-	
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)	3,188,149.56	2,409,302.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,919,223.14	5,525,571.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,425,235.86	-9,095,444.28
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	9,590,609.18	-9,933,197.13
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项 目	本期数	上期数
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	3,908,171.15	18,286,686.70
减: 现金的期初余额	7,449,713.24	13,122,235.91
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	-3,541,542.09	5,164,450.79

(三十) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	确认年度	确认金额	列报项目
1. 企业纳税困难减免房产税减免 2016.01-2016-12.31	2018 年	327,774.16	其他收益
2. 2017 年度长兴县开放型经济发展专项资金	2018 年	30,900.00	其他收益
3. 收财政局拨付 2017 年度长兴县开发经济发展专项资金	2018 年	5,000.00	其他收益
4. 收政府补助人才开发政策资金	2018 年	19,200.00	其他收益
5. 收科技创新券兑换资金	2018 年	30,000.00	其他收益
6. 企业纳税困难减免房产税减免	2018 年	136,572.57	其他收益
合计		549,446.73	

- 1、根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发{1986}90 号第六条于 2017 年 11 月 27 日提出的企业纳税困难减免房产税申请，公司于 2018 年 1 月确认收到 327774.16 元，系于收入相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已金额计入 2018 年其他收益
- 2、根据长财预【2018】80 号文件-2017 年长兴县科技创新政策资金（第一批），公司于 2018 年 5 月确认收到 30900 元，系于收入相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已金额计入 2018 年其他收益

- 3、根据《长兴县人民政府关于进一步加快开放经济发展的若干意见》（长政发〔2017〕15号）文件精神。公司于2018年5月确认收到5000元，系于收入相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已金额计入2018年其他收益
- 4、根据《长兴县企业人才工作目标考核激励办法(试行)》（长委人领办【2016】10号）文件公司于2018年6月确认收到19200元，系于收入相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已金额计入2018年其他收益
- 5、根据《长兴县创新券实施管理办法》（长政办发〔2017〕110号）和《长兴县创新券使用及兑现实施细则》（长创券办〔2017〕1号）文件精神，公司于2018年6月确认收到3000元，系于收入相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已金额计入2018年其他收益
- 6、根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发〔1986〕90号第六条，公司于2018年6月确认收到136572.57元，系于收入相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已金额计入2018年其他收益

六、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Ideal Resources, Inc	一级	美国	美国	批发和零售业	100.00	-	投资设立
WSM Investments, LLC	二级	美国	美国	批发和零售业	-	100.00 [注]	同一控制下企业合并
上海幸福宝盒网络科技有限公司	一级	上海	上海	批发和零售业	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江理想网络科技有限公司	一级	杭州	杭州	批发和零售业	100.00	-	同一控制下企业合并
杭州成人之美电子商务有限公司	一级	杭州	杭州	批发和零售业	51.00	-	投资设立
杭州爱陆玖电子商务有限公司	一级	杭州	杭州	批发和零售业	51.00	-	投资设立

[注] WSM Investments, LLC 系本公司全资子公司 Ideal Resources, Inc 的全资子公司，故本公司间接持有该公司 100% 的股权。

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 无重要的非全资子公司。

七、公允价值的披露

截至2018年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司实际控制人

自然人吴伟直接持有本公司 32.58%的股份，通过上海幸福源创业投资中心(有限合伙)间接持有本公司 0.57%的股份，合计持有本公司 33.15%的股份，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
王蕴	实际控制人之配偶
陈修	董事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴伟、王蕴	本公司	8,000,000.00 [注 1]	4/13/2018	7/12/2018	否
		8,700,000.00 [注 2]	9/19/2017	9/5/2018	否
		5,500,000.00 [注 3]	4/12/2018	10/9/2018	否
		4,000,000.00 [注 4]	2/27/2018	1/8/2019	否
		3,500,000.00 [注 5]	3/9/2018	3/6/2019	否
		3,500,000.00 [注 6]	4/9/2018	3/11/2019	否
合计		33,200,000.00			

[注 1] 根据保证人吴伟、王蕴 2018 年 4 月 13 日签订的《最高额保证合同》(编号: 2018 年长最保字第 0066 号), 为 2018 年 4 月 13 日本公司与长兴民间融资服务中心有限公司签订的《人民币委托借款合同》(编号: (2018) 长委借字第 0066 号) 提供 1,600 万元的保证担保, 截至 2018 年 6 月 30 日, 该保证合同下借款余额 800 万元。

[注 2] 根据 2017 年本公司与中国工商银行股份有限公司签订《最高额保证合同》(编号: 2013 年长兴(个保)字 13016 号), 保证人吴伟、王蕴为本公司 2017 年 9 月 19 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订的《网贷通循环借款合同》(编号: 2017 年(长兴)字 00475 号) 提供最高额为 8,000 万元的保证担保, 截至 2018 年 06 月 30 日, 该保证合同项下借款余额 870 万元。

[注 3] 根据保证人吴伟 2018 年 4 月 8 日签订的《担保声明书》(编号: 2018 年委个保字 2-4-1 号)、保证人王蕴 2018 年 4 月 8 日签订的《个人担保声明书》(编号: 2018 年委个保字第 2-4-2 号), 为 2018 年 4 月 12 日湖州外贸金融服务有限公司、交通银行股份有限公司湖州分(支)行、本公司签订的《委托贷款合同》(编号: Z18040R15674926) 分别提供 550 万元的保证担保, 截至 2018 年 6 月 30 日, 该保证合同下借款余额 550 万元。

[注 4] 根据 2017 年本公司与中国工商银行股份有限公司签订《最高额保证合同》(编号: 2013 年长兴(个保)字 13016 号), 保证人吴伟、王蕴为本公司 2018 年 2 月 27 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订的《流动资金借款合同》(编号: 2018 年(长兴)字 00205 号) 提供最高额为 8,000 万元

的保证担保，截至 2018 年 06 月 30 日，该保证合同项下借款余额 400 万元。

[注 5]根据 2017 年本公司与中国工商银行股份有限公司签订《最高额保证合同》(编号：2013 年长兴(个保)字 13016 号)，保证人吴伟、王蕴为本公司 2018 年 3 月 09 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订的《流动资金借款合同》(编号：0120500010-2018 年(长兴)字 00281 号)提供最高额为 8,000 万元的保证担保，截至 2018 年 06 月 30 日，该保证合同项下借款余额 350 元。

[注 6]根据 2018 年本公司与中国工商银行股份有限公司签订《最高额保证合同》(编号：2018 年长兴(个保)字 18011 号)，保证人吴伟、王蕴为本公司 2018 年 04 月 09 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订的《流动资金借款合同》(编号：2018 年(长兴)字 00316 号)提供最高额为 2,500 万元的保证担保，截至 2018 年 06 月 30 日，该保证合同项下借款余额 350 万元。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	陈修	924,000.00	924,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
爱侣健康科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司湖州市中支行	浙(2017)长兴县不动产第 0010886 号	4,704.15	2,813.60	1,970.00	[注 1]
爱侣健康科技股份有限公司	湖州外贸金融服务有限公司	浙(2017)长兴县不动产第 0010890 号	1,185.31	637.39	1,350.00	[注 2]
爱侣健康科技股份有限公司	长兴民间金融服务中心有限公司					
小 计			5,889.46	3,450.99	3,320.00	

[注 1]

870.00 万元借款的到期日为 2018 年 9 月 5 日；
400.00 万元借款的到期日为 2019 年 1 月 8 日；
350.00 万元借款的到期日为 2019 年 3 月 6 日；
350.00 万元借款的到期日为 2019 年 3 月 11 日。

[注 2]

800.00 万元借款的到期日为 2018 年 7 月 12 日；
550.00 万元借款的到期日为 2018 年 10 月 9 日。

(二) 或有事项

公司本期无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年上半年，上年系指 2017 年度，上期系指 2017 年上半年。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,591,905.73	100.00	88,797,380.12	77.49	25,794,525.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	114,591,905.73	100.00	88,797,380.12	77.49	25,794,525.61

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	104,807,047.24	100.00	88,689,887.32	84.62	16,117,159.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	104,807,047.24	100.00	88,689,887.32	84.62	16,117,159.92

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,151,963.29	157,598.16	5.00
1-2年	373,013.20	37,301.32	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-5年	83,568.90	41,784.45	50.00
小计	3,608,545.39	236,683.93	6.56

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	110,983,360.34	88,560,696.19	79.80

3. 本期计提的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 107,492.80 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
WSM Inverstmnts, LLC	83,187,804.19	1-3年	72.59	60,803,088.01
浙江理想网络科技有限公司	19,753,477.83	1-5年	17.24	19,753,477.83
上海幸福宝箱网络科技有限公司	5,341,731.46	3-5年	4.66	5,341,731.46
杭州成人之美电子商务有限公司	2,662,398.89	2-3年	2.32	2,662,398.89
北京千色汇科技有限公司	1,149,000.00	1年以内	1.00	56,164.02
小计	103,683,976.59		97.82	88,618,146.19

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
WSM Inverstmnts, LLC	孙公司	83,187,804.19	72.59
浙江理想网络科技有限公司	子公司	19,753,477.83	17.24
上海幸福宝箱网络科技有限公司	子公司	5,341,731.46	4.66
杭州成人之美电子商务有限公司	子公司	2,662,398.89	2.32
杭州爱陆玖电子商务有限公司	子公司	37,947.97	0.03
小计		110,983,360.34	96.85

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	124,840,424.13	100.00	123,889,638.00	99.24	950,786.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	124,840,424.13	100.00	123,889,638.00	99.24	950,786.13

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,690,047.60	100.00	124,342,116.40	98.15	2,347,931.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	126,690,047.60	100.00	124,342,116.40	98.15	2,347,931.20

2. 坏账准备计提情况: 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	610,599.76	30,529.99	5.00
1-2 年	26,403.20	2,640.32	10.00
2-3 年	388,504.97	116,551.49	30.00
3-5 年	150,000.00	75,000.00	50.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
小 计	1,255,507.93	304,721.80	24.27

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	123,584,916.20	123,584,916.20	100.00

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	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
IDEAL RESOURCE, LTD	往来款	107,950,251.75	1-5 年	86.47	107,950,251.75
WSM Inverstments, LLC	往来款	11,326,247.92	1-3 年	9.07	11,357,293.37
浙江理想网络科技有限公司	往来款	4,308,416.53	1 年以内	3.45	4,308,416.53
浙江奇异果信息科技有限公司	市场运营	330,000.00	1 年以内	0.26	16,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	市场运营	140,000.00	3 年以上	0.11	70,000.00
小 计		124,054,916.20		99.19	123,702,461.65

6. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
IDEAL RESOURCE LTD	子公司	107,950,251.75	86.47
WSM Inverstments, LLC	孙公司	11,326,247.92	9.07
浙江理想网络科技有限公司	子公司	4,308,416.53	3.45
小 计		123,584,916.20	98.99

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,119,040.00	29,609,040.00	510,000.00	30,119,040.00	29,609,040.00	510,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Ideal Resources, Inc	29,558,040.00			29,558,040.00		29,558,040.00
上海幸福宝盒网络科技有限公司	[注]					
浙江理想网络科技有限公司	[注]					
杭州成人之美电子商务有限公司	51,000.00			51,000.00		51,000.00
杭州爱陆玖电子商务有限公司	510,000.00			510,000.00		
小 计	30,119,040.00			30,119,040.00		29,609,040.00

[注]上海幸福宝盒网络科技有限公司与浙江理想网络科技有限公司均为同一控制下取得的子公司，取得时公司账面净资产为负数，故长期股权投资成本计为零。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	41,309,191.15	30,029,467.24	19,845,443.04	14,296,883.13
其他业务收入	773,519.97	253,198.62	530,177.28	150,111.53
合 计	42,082,711.12	30,282,665.86	20,375,620.32	14,446,994.66

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
健慰器产品	40,576,652.22	29,664,653.68	19,845,443.04	14,296,883.13
私密护理产品	732,538.93	364,813.56		
合 计	41,309,191.15	30,029,467.24	19,845,443.04	14,296,883.13

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	15,246,913.99	12,010,463.71	2,659,942.66	2,634,818.08
外销	26,062,277.16	18,019,003.53	17,185,500.38	11,662,065.05
小 计	41,309,191.15	30,029,467.24	19,845,443.04	14,296,883.13

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	39,149,606.81	93.03

十二、净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.18	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.67	-0.09	-0.09

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-6,992,930.76
非经常性损益	2	547,548.67
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-7,540,479.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	116,571,395.61
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	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	

其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	113,074,930.23
加权平均净资产收益率	13=1/12	-6.18
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-6.67

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-6,992,930.76
非经常性损益	2	547,548.67
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-7,540,479.44
期初股份总数	4	83,935,833.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	83,935,833.00
基本每股收益	13=1/12	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.09

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

十三、主要项目变动

报表项目	期末	期初	变化比例	占资产比重	变动原因说明
货币资金	3,908,171.15	7,449,713.24	-47.54%	2.23%	归还银行贷款，固定资产投入增加所致
应收账款	20,425,566.59	19,038,949.93	7.28%	11.68%	销售额增加，导致应收账款增加
其他应收款	2,676,556.90	4,475,299.37	-40.19%	1.53%	其他应收款的减少
存货	49,883,994.69	49,909,511.43	-0.05%	28.52%	存货趋于稳定
其他流动资产	1,108,449.87	1,712,676.84	-35.28%	0.63%	待抵扣增值税进项税额减少
固定资产	78,244,102.15	80,367,687.50	-2.64%	44.73%	固定资产增加 285 万元，主要为机器设备
在建工程	3,944,245.46	1,177,540.55	234.96%	2.25%	化妆品车间的改造以及零星项目尚未完工
短期借款	34,280,568.63	39,700,000.00	-13.65%	19.60%	短期借款减少，详见第八节、二、五（十二）
应付账款	16,294,108.35	12,887,584.29	26.43%	9.32%	订单增加导致采购额增加，应付账款增加
预收款项	3,172,899.69	2,014,576.90	57.50%	1.81%	预收国内客户款项增加
应付职工薪酬	4,862,581.41	3,139,003.99	54.91%	2.78%	跨月支付工资
应交税费	855,615.30	1,252,934.22	-31.71%	0.49%	6 月国内销售的相对 12 月底较少，应交增值税减少
其他应付款	7,800,805.80	4,285,708.61	82.02%	4.46%	暂借款的增加

爱侣健康科技股份有限公司

2018 年 8 月 29 日