



芙儿优

NEEQ :835694

上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司
(Shanghai ForU Sleep Technology Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月，芙儿优公司与南京南林大学家居与工业设计学院成功举办了“南林家居院—芙儿优儿童垫类产品研究院”的成立及揭牌仪式。相信不久的将来，中国的孩子与家庭将因此而受益。



2018年6月，全国卫生产业企业管理协会—睡眠产业分会成立式成立，公司总经理刘长树女士被评为睡眠产业分会副会长。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司	指	上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司
迅麦网络科技	指	上海迅麦网络科技有限公司 本公司子公司
芙儿优	指	芙儿优有限公司 本公司子公司
股东大会	指	上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司监事会
推荐主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
会计师	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

公司负责人刘长树、主管会计工作负责人王秀梅及会计机构负责人（会计主管人员）王晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一） 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管负责人）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	上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Foru Sleep Technology Co., Ltd
证券简称	芙儿优
证券代码	835694
法定代表人	刘长树
办公地址	上海市闵行区春东路 508 号 E 栋 301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王秀梅
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-33592233
传真	021-33586620
电子邮箱	eric@for-u.cn
公司网址	http://www.for-u.cn
联系地址及邮政编码	上海市闵行区春东路 508 号 E 栋 301 室 201108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市闵行区春东路 508 号 E 栋 301 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	2011 年 9 月 8 日
挂牌时间	2016 年 2 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-523 纺织、服装及日用品专门零售-5239 其他日用品零售
主要产品与服务项目	婴童用品的研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘长树
实际控制人及其一致行动人	刘长树、徐坚宁

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	913100005821025328	否
注册地址	上海市闵行区春东路 508 号 2 幢 三层北侧	否
注册资本（元）	50,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号
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	40,901,762.26	76,504,432.98	-46.54%
毛利率	59.83%	51.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,962,035.30	6,431,729.78	-130.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,857,539.65	2,918,237.86	
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）	-2.33%	7.72%	-
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）	-4.58%	3.50%	-
基本每股收益	-0.06	0.13	-146.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,014,279.42	109,627,899.02	-0.56%
负债总计	30,784,929.93	24,436,514.23	25.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,229,349.49	85,191,384.79	-8.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.71	-6.59%
资产负债率（母公司）	34.06%	28.77%	-
资产负债率（合并）	28.24%	22.29%	-
流动比率	3.34%	4.21%	-
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	3,106,438.16	3,473,350.51	-10.56%
应收账款周转率	1.28	3.25	-
存货周转率	0.38	0.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.56%	7.08%	-

营业收入增长率	-46.54%	-8.58%	-
净利润增长率	-130.51%	-8.34%	-

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	50,000,000	50,000,000	
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

上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司以关爱中国家庭，从关爱宝宝睡眠开始为初心，致力于为宝宝创造优质的成长环境。从参与制定行业产品国家级标准，到核心技术的专利背书，从科学的婴童睡眠及育儿理论传播，到专业智能婴童睡眠环境产品。上海芙儿优公司逐步形成以民族品牌研发、品牌管理运营和教育培训为核心的产业模式。2016年2月19日成功上市新三板。

面向未来，芙儿优始终坚持初心，为中国宝宝的健康成长创造优质成长环境而不懈努力。

1、采购模式

公司建立全球化供应链体系，用“芙儿优标准”在全球为中国家庭和宝宝甄选生产基地，公司的生产线遍布意大利、奥地利、日本等国。还先后与杜邦、YKK、3M、科德宝、traumeland等国际知名企业合作，采用安全高新材质。严格的品质标准是芙儿优提供优质睡眠产品的基础。

2、销售模式

根据高端婴童睡眠市场及品牌用户行为分析，芙儿优品牌用户更偏重线下体验，因此，芙儿优品牌渠道建设以线下直营店、线下加盟/经销店、线上直营店及社交媒体为核心的全渠道。其中，以一二线城市的顶级商场、shopping mall的线下直营店、线下加盟/经销店为芙儿优全渠道布局的建设重点。

第一站品牌采取全渠道经营模式，满足消费者任何时候、任何地点、任何方式购买的需求。采取以线上直营、线下加盟、多渠道、多平台销售模式；在电商融合背景下，积极发展电商新渠道，以天猫、京东、小红书等电子商务销售平台为基础，联合打造第一站自己的线上旗舰店，不断探索寻求电子商务渠道的多元化；积极拓展全国第一站品牌经销、加盟店，以0-14岁宝宝睡眠一站式解决方案整体输出，睡眠环境体验增加客户对品牌的认知。银行积分兑换则是另一个新领域的积极探索（招行、建行、交行、浦发）。积极拓展其他大客户渠道，如家具购物广场、精品超市、线上精品超市、母婴连锁等其他实体渠道、电子商务渠道和移动电子商务渠道，提供给顾客无差别的购买体验。

3、全面服务及服务创新：芙儿优一直以来秉承着“客户第一”的服务理念，为更好的服务于顾客，建立了完善的服务体系与服务队伍。为了提升服务能力与服务效力，不仅引进了现代化信息管理工具，如ERP、CRM、U8、OA等，芙儿优还进行全员培训，全面提升服务人员素质，提高服务人员的服务技能。目前芙儿优的服务人员均获得了育婴师或母婴心理睡眠咨询师的资格。围绕孕妈妈这一特殊的群体，芙儿优积极进行服务创新。将育婴师、母婴心理睡眠咨询师与送货、产品安装服务有机结合，在满足基础送货及安装服务的同时，为顾客提供家居安全及专业的育儿指导。

4、品牌构建

芙儿优在品牌建设之路上一一直不断地进行积极探索研究、创新。目前拥有自主品牌：芙儿优、第一站，平台品牌宝宝睡，满足了不同消费人群在睡眠方面的需求。芙儿优品牌定位高端，为高端人群

提供个性化、定制化的睡眠产品与睡眠服务。第一站品牌定位中高端，为中产阶级服务，提供时尚、专业的睡眠产品与睡眠服务。宝宝睡平台则为所有母婴人群提供涵盖多品牌睡眠产品、父母教育、睡眠咨询等涉及教育、服务、产品融合于一体的多元化服务。

2016年开始全面推广面向中产阶级“第一站”品牌，第一站品牌与现有的“芙儿优”品牌形成高中端搭配，在不同的消费层次满足用户的消费升级需求，进一步加强公司的核心竞争力，完善盈利结构。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，芙儿优围绕中长期战略目标积极开展各项工作。根据品牌发展战略规划，芙儿优品牌目标人群年龄段从原有 0~6 岁扩展到 0~14 岁，为了保证服务的品质，满足消费人群的扩展，芙儿优加快省市渠道的布局。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 10,901.43 万元，比年初下降 0.56%；归属于挂牌公司股东的净资产 7822.93 万元，比年初减少 8.17%；报告期内，公司实现营业收入 4,090.18 万元，比上年同期下降 46.54%；公司营业成本 4,485.51 万元，比上年同期下降 38.17%，公司 2018 年上半年累计亏损 196.20 万元，比上年同期下降 130.51%。公司亏损的主要原因如下：

1、营业收入同比下降：46.54%：代理品牌德国 RECARO 儿童汽车安全座椅因经营不善倒闭。这是导致我司收入及利润下降的主要原因。

RECARO 品牌近两年销售及占比：2016 年度销售额 6,075.35 万元，占比：37.36%；2017 年度销售额 3731.92 万元，占比：25.39%；2018 年上半年业绩仅有 408 万元，占比 9.97%，为处理样品及库存收入。

2、销售模式变化：根据高端婴童睡眠市场及品牌用户行为分析，芙儿优品牌用户更偏重线下体验，因此，芙儿优品牌渠道建设以线下直营店、线下加盟/经销店、线上直营店及社交媒体为核心的全渠道。其中，以一、二线城市的顶级商场、shopping mall 的线下直营店、线下加盟/经销店为芙儿优全渠道布局的建设重点。上半年公司经公司评估并已签约加盟客户 6 家，城市分布在大连、沈阳、济南、潍坊等。公司正在积极拓展，计划 2018 年底目标加盟客户将达到 20 家。加盟渠道的扩展对公司经营发展会有一定的促进。

3、芙儿优围绕中长期战略目标积极开展各项工作。根据品牌发展战略规划，公司还是坚持发展自有品牌投入，并将芙儿优品牌目标人群年龄段从原有 0~6 岁扩展到 0~14 岁，报告期内，儿童家具产品处于开发投入阶段，新品计划上市时间在 2019 年初。新品上市将会带来一定的收益。

三、 风险与价值

1、 公司治理风险

有限公司阶段, 公司治理结构较为简单, 尚未建立起规范的治理机制; 股份公司阶段, 公司建立健全了法人治理机制, 公司法人治理机制得到不断完善, 形成了有效的约束机制及内部管理机制, 公司治理体系得到显著提升。但是, 股份公司建立“三会一层”等治理机制时间尚短, 其良好运行尚需在实践中不断的检验。若公司治理欠佳, 将会制约公司快速发展, 故短期内公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施: 公司定期召开董事会、监事会, 重大决策规范化, 董事会讨论决策, 充分发挥监事会作用, 对董事会议事流程进行有效监督, 定期与券商督导人员保持沟通, 严禁违规操作。

2、 产品设计能力风险

公司的竞争力在于有效预测、评估及应对客户对产品不断变化的需求及偏好, 并对之迅速反应, 为客户提供丰富的婴童用品。若公司不能及时、准确地把握婴童行业市场趋势及客户偏好, 对现有产品线不能及时更新、丰富以应对需求的变化, 推出的新品不能得到客户的认可, 都将导致公司市场竞争力的下降, 对公司的经营、财务造成不利影响。

应对措施: 公司在婴童用品行业研发技术领先, 有着经验丰富且相当专业的管理团队, 公司自成立以来在产品研发上不断增加投入, 已经积累了一定的核心技术。公司将继续通过客户调研, 了解市场对产品需求的变化, 了解国外同行在产品研发设计方面的新的理念, 开展前瞻性的技术研发和技术创新, 同时积极引进优秀技术人才和市场人才, 加强、稳定和提高专业核心技术团队。并加强对公司品牌推广和产品专注度。

3、 实际控制人控制不当的风险

公司股东刘长树, 直接及间接合计持有公司 85%的股权, 是公司控股股东, 担任公司董事长兼总经理, 股东徐坚宁持有公司 13%股权, 担任公司董事兼副总经理及财务总监, 两人系夫妻关系, 能够对公司经营决策产生重大影响, 对股份公司具有实际的控制权和影响力, 共同认定为公司的实际控制人。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度, 公司法人治理结构健全有效, 但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势, 通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策, 公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施: 公司在作出重大决策时, 严格按照《公司章程》、《对外投资管理制度》的规定, 履行相关的会议程序, 对于涉及关联交易的, 严格按照《关联交易管理办法》履行相关关联股东、董事的回避制度, 确保其他股东、董事有平等的权利。

4、 供应商集中度较高的风险

公司 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年对前五名供应商合计采购金额占当期采购总额的比例分别为 84.89%、93.28%及 88.09%、87.57%, 对供应商的依赖程度相对较高。虽然公司与供应商保持了长期稳固的商业合作关系, 但是如果上述供应商销售策略发生改变, 双方存在终止合同的可能; 此外, 如果主要供应商不能及时供货、产品供应价格出现重大波动、产品质量出现较大瑕疵, 均可能对公司的经营造成影响。

应对措施: 与供应商保持良好的沟通及长期稳固的商业合作关系。随着市场的变化, 我们也在开发

新的产品,同时也会开发新的供应商合作伙伴。

5、国外品牌国内代理权发生变更的风险

报告期内,公司拥有“Recaro(瑞凯威)”、“Inglesina(英吉利娜)”等国外著名婴童用品品牌的中国区代理权,其中 Recaro 产品是公司重要的收入来源之一,“Recaro(瑞凯威)”品牌在 2013 年 3 月 4 日签署的代理合同中约定了独家代理权,2015 年 5 月 21 日因 Recaro 公司战略调整双方经协商签署补充协议变更为非独家代理。但截至目前,该品牌尚未授权国内其他商家代理,公司仍是该品牌在中国的唯一代理商。目前公司与代理品牌经过多年合作,形成良好的合作关系,均已签订代理合同。公司在国内的代理销售业绩优秀,逐年增长,目前不存在任何不利因素影响彼此的代理合作关系。但是公司与 Recaro 的代理合同上约定,当发生以下事项中的任何一个时,Recaro 有权更改或解除合同:①未达成双方约定年度销售目标;②连续两年低于 Recaro 区域进口平均销售水平的 20%;③不满足双方约定的付款条件,且 Recaro 两次书面警告;④经营与 Recaro 商品有竞争性的商品;⑤企业破产;⑥故意不当使用 Recaro 品牌;⑦违反合同附录、客服指导手册、经销商手册、商业保密条款等。如果出现不可预见的不利因素导致上述事项发生,Recaro 终止双方的代理合作关系,将会对公司的经营造成影响。

应对措施:加强品牌销售及推广力度管理,以良好的口碑赢得更多的客户,同时加强与代理品牌供应商的沟通,并保持良好稳定的合作关系,公司不断拓宽销售渠道,保持国内市场的领先地位。

6、汇率波动风险

公司代理国外品牌 Recaro(瑞凯威)、Inglesina(英吉利娜)等。自 2005 年 7 月以来,我国开始实行以市场供求为基础的、参考一篮子货币进行调节的、有管理的浮动汇率制度。国外采购的货款以美元计价,因此这部分的应付款项将会受到汇率波动的影响。当人民币对应付外汇款的币种持续贬值时,将产生汇兑损失,可能对公司的经营产生一定的不利影响。

应对措施:持续关注国家汇兑政策,做好外汇与结汇相关工作,最大限度降低汇兑变化对公司产生的不利影响,实现公司利益最大化。

四、 企业社会责任

公司自成立以来,一直非常关注社会公益事业,迄今为止,公司每年都向社会各类公益、教育、灾区捐款捐物等,报告期内,公司为“阅读点亮人生,书籍润泽童年”上海市闵行区莘庄工业区申莘小学、鑫都小学图书馆添置图书捐款 2 万元,真正体现了企业对社会的责任感。

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	四、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	四、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(三)
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
刘长树	关联担保	6,000,000.00	是	2018年6月20日	2018-016
刘长树	关联担保	15,000,000.00	是	2018年6月20日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

一、2018年6月，公司向建设银行上海曹行支行申请信誉贷款人民币600万元，贷款期限为1年。公司实际控制人刘长树用自有房产为公司向银行申请授信提供抵押担保，并拟签相关担保合同。

二、2018年6月，公司向农商银行上海闵行支行申请信用贷款人民币1500万元，贷款期限为1年。公司实际控制人刘长树用自有房产为公司向银行申请授信提供抵押担保，并拟签署相关担保合同。

上述关联交易遵循公平、公正、公开的原则，定价按市场价格，公允合理。关联方为公司向银行申请流动资金贷款提供担保，用以满足公司经营需要、增加资金流动性。对公司持续经营、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东权益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 报告期内，公司股东对所持股份的限售安排及对所持股份作出自愿锁定的承诺。截止本报告发布日，相关股东均履行了该承诺，未发生股份转让行为。
2. 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及持股 5% 以上股东于 2015 年 6 月 21 日出具了《避免同业竞争承诺函》。截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	1.00		

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

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	13,333,333	26.67%	0	13,333,333	26.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	20.00%	0	10,000,000	20.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,666,667	73.33%	0	36,666,667	73.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60.00%	0	30,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘长树	33,500,000	0	33,500,000	67.00%	25,125,000	8,375,000
2	徐坚宁	6,500,000	0	6,500,000	13.00%	4,875,000	1,625,000
3	上海尧誉投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	6,666,667	3,333,333
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	36,666,667	13,333,333

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

尧誉投资由刘长树与谈琥共同持股，其中自然人刘长树持有 90%的合伙份额，自然人谈琥持有 10%的合伙份额。刘长树与徐坚宁系夫妻关系，除此之外，公司现有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

目前公司股东刘长树，直接及间接合计持有公司 85%的股权，是公司控股股东，担任公司董事兼经理，股东徐坚宁持有公司 13%股权，担任公司董事长兼副总经理及财务总监，两人系夫妻关系，能够对公司经营决策产生重大影响，对股份公司具有实际的控制权和影响力，共同认定为公司的实际控制人。

刘长树，女，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 7 月-1992 年 10 月，就职于广州隆成日用品有限公司，任财务主管；1992 年 11 月-1995 年 9 月，就职于广州中山东华鞋厂，任财务经理；1995 年 10 月-2003 年 3 月，自主创业经营服装店；2003 年 4 月-2008 年 12 月，就职于上海捷尧投资管理有限公司，任财务经理；2009 年 1 月至今，担任上海捷尧投资管理有限公司执行董事；2013 年 1 月-2014 年 8 月，担任上海迅麦网络科技有限公司监事；2014 年 9 月至今，担任上海迅麦网络科技有限公司执行董事；2011 年 9 月-2014 年 8 月，担任上海芙儿优婴童睡眠科技有限公司监事；2014 年 9 月-2015 年 6 月，就职于上海芙儿优婴童睡眠科技有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 6 月至 2016 年 12 月，担任股份公司董事长兼总经理，自 2017 年 1 月至今，担任股份公司董事兼总经理。

徐坚宁，男，1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年 6 月-1992 年 10 月，就职于广州隆成日用品有限公司，任生产经理；1992 年 11 月-1994 年 12 月，就职于广州中山东华鞋厂，任销售经理；1995 年 1 月-2003 年 2 月，就职于中山捷宜日用品有限公司，任总经理；2003 年 3 月-2012 年 3 月，就职于上海捷尧投资管理有限公司，任总经理；2011 年 9 月-2014 年 8 月，就职于上海芙儿优婴童睡眠科技有限公司，任执行董事兼财务负责人；2014 年 9 月-2015 年 4 月，就职于上海芙儿优婴童睡眠科技有限公司，任财务负责人；2015 年 5 月-2015 年 6 月，担任上海芙儿优婴童睡眠科技有限公司监事；2015 年 6 月至 2016 年 12 月，担任股份公司董事兼副总经理及财务总监，2017 年 1 月至今担任股份公司董事长兼副总经理及财务总监。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
刘长树	董事、总经理	女	1966.2.8	大专	2018年7月5日至 2021年7月4日	是
徐坚宁	董事长、副总经理、财务总监	男	1964.12.2	本科	2018年7月5日至 2021年7月4日	是
徐坚波	董事	男	1968.2.1	本科	2018年7月5日至 2021年7月4日	否
徐铭威	董事	男	1993.6.15	本科	2018年7月5日至 2021年7月4日	否
徐坚来	董事	男	1973.9.14	本科	2018年7月5日至 2021年7月4日	否
徐莲梅	监事	女	1977.8.28	硕士	2018年7月5日至 2021年7月4日	是
胡蝶	监事	女	1983.9.16	本科	2018年7月5日至 2021年7月4日	是
李红霞	监事	女	1982.3.20	大专	2018年7月5日至 2021年7月4日	是
王秀梅	董事会秘书	女	1974.9.25	本科	2018年7月5日至 2021年7月4日	是
董事会人数：						3
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：

刘长树与徐坚宁系夫妻关系，董事徐铭威与刘长树为母子关系，董事徐坚来、徐坚波与徐坚宁为兄弟关系。与徐铭威为叔侄关系，与刘长树为叔嫂关系。除此之外，公司监事、高管之间不存在其他关联关系。

(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
刘长树	董事、总经理	33,500,000	0	33,500,000	67.00%	0
徐坚宁	董事长、副总经理、财务总监	6,500,000	0	6,500,000	13.00%	0

合计	-	40,000,000	0	40,000,000	80.00%	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
管理人员	28	25
销售人员	171	156
研发人员	25	23
各部门基层人员	55	33
员工总计	279	237

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	45	37
专科	57	46
专科以下	174	151
员工总计	279	237

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、 人员变动和人才引进：报告期内，公司通过多途径招聘与公司内部培养相结合的方式完善公司的业务及公司治理构架设置。培养及引进各类高级专业人才。为确保公司业务稳定发展，确保核心团队的稳定，公司在强化劳动合同、与核心业务及技术人员签署保密协议等管理手段。在人才引进方面，公司严格把控招聘流程，优化薪酬福利，制定行之有效的绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及切合实际的绩效考核方案吸引业内优秀人才加入。
- 2、 培训计划：公司建立了完善的培训发展体系，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、基层人员的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。逐步创建成学习型组织。发挥员工工作积极性、提升创造力。同时，企业人力资源部门加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和凝聚力，促进公司发展。

- 3、招聘公司重视人才的招募与培养，通过多渠道招聘，吸引及招募了部分优秀人才。
- 4、薪酬政策报告期内，公司员工的报酬均按照公司指定的有关工资管理及绩效考核相关规定按月发放。并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、工伤、失业、生育的社
保保险和住房公积金。
- 5、报告期内，公司目前没有离退休职工及相关费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,449,758.39	8,154,162.83
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、（二）	5,609,540.99	8,609,540.99
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（三）	33,743,062.74	29,387,906.41
预付款项	五、（四）	2,603,983.70	5,610,223.44
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	7,389,378.04	5,595,266.55
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	42,485,653.15	42,935,835.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	2,631,754.54	2,631,754.54
流动资产合计		102,913,131.55	102,924,690.16
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	五、(八)	455,936.82	
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	1,335,836.31	1,621,708.94
在建工程	五、(十)	311,073.45	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	806,010.25	1,077,169.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	3,052,419.75	4,004,330.83
递延所得税资产	五、(十三)	139,871.29	
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,101,147.87	6,703,208.86
资产总计		109,014,279.42	109,627,899.02
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、(十四)	13,886,531.18	11,776,765.44
预收款项	五、(十五)	4,404,263.60	487,762.64
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,492,005.03	1,410,440.12
应交税费	五、(十七)	8,041,170.55	8,397,687.59
其他应付款	五、(十八)	2,960,959.57	2,363,858.44
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		30,784,929.93	24,436,514.23
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		30,784,929.93	24,436,514.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	9,450,591.54	9,450,591.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	3,031,941.96	3,031,941.96
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	15,746,815.99	22,708,851.29
归属于母公司所有者权益合计		78,229,349.49	85,191,384.79
少数股东权益			
所有者权益合计		78,229,349.49	85,191,384.79
负债和所有者权益总计		109,014,279.42	109,627,899.02

法定代表人：刘长树

主管会计工作负责人：王秀梅

会计机构负责人：王晶

（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		7,540,251.87	6,871,869.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,609,540.99	8,609,540.99
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)	31,320,570.83	28,074,015.39
预付款项		1,829,269.16	5,592,646.44
其他应收款	十二、(二)	9,392,423.34	7,473,869.04
存货		39,507,292.78	39,957,475.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,631,754.54	2,631,754.54
流动资产合计		97,831,103.51	99,211,170.59
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	十二、(三)	6,619,168.78	5,356,800.96
投资性房地产			
固定资产		1,161,534.47	1,432,435.12
在建工程		311,073.45	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		806,010.25	1,077,169.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,052,419.75	4,004,330.83
递延所得税资产		138,796.18	
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,089,002.88	11,870,736.00
资产总计		109,920,106.39	111,081,906.59
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		13,554,907.48	11,715,358.77
预收款项		3,493,969.92	480,469.43
应付职工薪酬		1,377,283.94	1,298,142.76
应交税费		4,973,755.75	5,342,965.85
其他应付款		14,042,971.19	13,118,657.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		37,442,888.28	31,955,594.53
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		37,442,888.28	31,955,594.53
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,807,392.50	9,807,392.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,031,941.96	3,031,941.96
一般风险准备			
未分配利润		9,637,883.65	16,286,977.60
所有者权益合计		72,477,218.11	79,126,312.06
负债和所有者权益合计		109,920,106.39	111,081,906.59

法定代表人：刘长树

主管会计工作负责人：王秀梅

会计机构负责人：王晶

(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		40,901,762.26	76,504,432.98
其中：营业收入	五、(二十三)	40,901,762.26	76,504,432.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,855,110.02	72,551,641.11
其中：营业成本	五、(二十三)	16,429,059.64	36,938,369.63
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、(二十四)	449,666.93	674,874.32
销售费用	五、(二十五)	18,003,266.77	26,911,967.22
管理费用	五、(二十六)	7,762,927.83	7,867,784.13
研发费用		2,057,733.85	84,855.89
财务费用	五、(二十七)	-115,201.18	73,789.92
资产减值损失	五、(二十八)	267,656.18	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-44,063.18	
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）		-3,997,410.94	3,952,791.87
加：营业外收入	五、(三十)	1,916,004.35	4,684,655.89
减：营业外支出	五、(三十一)	20,500.00	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,101,906.59	8,632,447.76
减：所得税费用	五、(三十二)	-139,871.29	2,200,717.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,962,035.30	6,431,729.78
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		-1,962,035.30	6,431,729.78
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,962,035.30	6,431,729.78
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		-1,962,035.30	6,431,729.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,962,035.30	6,431,729.78
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.13
（二）稀释每股收益		-0.06	0.13

法定代表人：刘长树

主管会计工作负责人：王秀梅

会计机构负责人：王晶

(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	十二、(四)	40,480,975.47	142,572,412.06
减：营业成本	十二、(四)	16,429,059.64	69,283,227.35
税金及附加		449,666.93	1,008,973.28
销售费用		17,604,597.38	53,246,271.03
管理费用		7,339,227.37	17,804,298.85
研发费用		2,057,733.85	84,855.89
财务费用		-36,235.47	138,354.87
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		276,257.07	272,243.35
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-44,063.18	
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）			310,125.07
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）		-3,683,394.48	1,044,312.51
加：营业外收入		1,916,004.35	6,564,655.89

减：营业外支出		20,500.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,787,890.13	7,608,968.40
减：所得税费用		-138,796.18	940,616.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,649,093.95	6,668,351.97
（一）持续经营净利润		-1,649,093.95	6,668,351.97
（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		-1,649,093.95	6,668,351.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘长树

主管会计工作负责人：王秀梅

会计机构负责人：王晶

（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		47,037,721.71	96,403,119.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,718.50	4,655.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	5,278,037.41	5,138,252.36
经营活动现金流入小计		52,321,477.62	101,546,028.18
购买商品、接受劳务支付的现金		13,181,392.56	52,429,824.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,376,088.40	13,326,553.02
支付的各项税费		5,308,312.31	9,080,903.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	18,349,246.19	23,235,396.49
经营活动现金流出小计		49,215,039.46	98,072,677.67
经营活动产生的现金流量净额		3,106,438.16	3,473,350.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230.85	
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		3,000,230.85	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,073.45	3,619,716.03
投资支付的现金		500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		811,073.45	3,619,716.03
投资活动产生的现金流量净额		2,189,157.40	2,380,283.97
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		5,000,000.00	6,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	-6,000,000.00
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		295,595.56	-146,365.52
加：期初现金及现金等价物余额		8,154,162.83	9,058,244.55
六、期末现金及现金等价物余额		8,449,758.39	8,911,879.03

法定代表人：刘长树

主管会计工作负责人：王秀梅

会计机构负责人：王晶

(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		47,012,157.32	94,366,415.75
收到的税费返还		5,718.50	4,655.89
收到其他与经营活动有关的现金		4,993,333.12	5,619,899.78
经营活动现金流入小计		52,011,208.94	99,990,971.42
购买商品、接受劳务支付的现金		12,959,234.52	52,429,824.23
支付给职工以及为职工支付的现金		12,001,312.29	13,129,542.02
支付的各项税费		5,287,507.75	9,074,474.85
支付其他与经营活动有关的现金		17,457,498.07	23,092,055.57
经营活动现金流出小计		47,705,552.63	97,725,896.67
经营活动产生的现金流量净额		4,305,656.31	2,265,074.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230.85	
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		3,000,230.85	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,073.45	3,619,716.03
投资支付的现金		1,306,431.00	
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		1,617,504.45	3,619,716.03
投资活动产生的现金流量净额		1,382,726.40	2,380,283.97
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		5,000,000.00	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,020,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,020,000.00	-6,000,000.00
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		668,382.71	-1,354,641.28
加：期初现金及现金等价物余额		6,871,869.16	8,373,843.37
六、期末现金及现金等价物余额		7,540,251.87	7,019,202.09

法定代表人：刘长树

主管会计工作负责人：王秀梅

会计机构负责人：王晶

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）

二、 报表项目注释

上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

1、 公司概况

上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司原企业名称上海芙儿优婴童睡眠科技有限公司，于 2015 年 7 月 13 日变更企业名称为上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司。

上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2011 年 9 月 8 日取得由上海市工商行政管理局闵行分局核发的企业法人营业执照（注册号：310112001109428），工商注册资本为人民币 500 万元。根据公司章程规定，实收资本人民币 500 万元，分两期缴纳。徐坚宁和上海捷尧投资管理有限公司于 2011 年 8 月 23 日，通过货币方式，分别以人民币 200 万元和人民币 10 万元进行了首期出资，出资金额分别占注册资本人民币 500 万元的 40%和 2%。该出资已经上海沪深诚会计师事务所有限公司审验，并出具“沪深诚会师验字（2011）第 0460 号”验资报告予以验证。

2012 年 9 月 3 日股东徐坚宁以货币出资方式，缴纳了 290 万元的第二期出资款，该出资已经上海沪深诚会计师事务所有限公司审验，并出具了“沪深诚会师验字（2012）第 0918 号”验资报告予以验证。截止 2012 年 9 月 3 日，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
徐坚宁	4,900,000.00	98.00
上海捷尧投资管理有限公司	100,000.00	2.00
合 计	5,000,000.00	100.00

2013 年 2 月 28 日，经公司股东会决议，由上海捷尧投资管理有限公司将其 2%的股权（出资额人民币 10 万元）转让给刘长树，该股权转让后，公司股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
徐坚宁	4,900,000.00	98.00
刘长树	100,000.00	2.00
合 计	5,000,000.00	100.00

2014 年 8 月 25 日，经公司股东会决议，吸收谈珺为公司新的股东，徐坚宁将其 98%的股权作价人民币 490 万元转让给刘长树，并同意公司注册资本由人民币 500 万元增至人民

币 1700 万元，其中刘长树增加注册资本人民币 945 万元，谈琥增加注册资本人民币 255 万元。该次增资已经上海兢实会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了“沪兢会验字（2014）第 3-443 号”验资报告予以验证。截止 2014 年 8 月 27 日，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
刘长树	14,450,000.00	85.00
谈琥	2,550,000.00	15.00
合计	17,000,000.00	100.00

2014 年 11 月 6 日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币 1700 万元增至人民币 5000 万元，其中，刘长树以货币方式认缴 1905 万元，谈琥以货币方式认缴 395 万元，上海尧誉投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 1000 万元。该次增资已经上海兢实会计师事务所（普通合伙）审验，出具了“沪兢会验字（2014）第 3-471 号”验资报告予以验证。

截至 2014 年 11 月 6 日，公司股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
刘长树	33,500,000.00	67.00
谈琥	6,500,000.00	13.00
上海尧誉投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	20.00
合计	50,000,000.00	100.00

2015 年 4 月 6 日，公司股东会决议通过章程修正案，同意股东谈琥将其所持有的 13% 的股权作价 650 万元转让给自然人徐坚宁，其他股东放弃优先购买权，转让后公司注册资本与实收资本不变，本次变更已向上海工商局申请备案登记，并于 2015 年 4 月 30 日取得上海市工商行政管理局闵行分局核发最新营业执照（注册号：310112001109428）。

2015 年 6 月 21 日公司召开股东大会，全体股东一致同意以 2015 年 4 月 30 日为基准日，经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2015 年 5 月 20 日出具中喜专审字[2015]第 0440 号审计报告，经审计后的净资产价值人民币 5,980.74 元，经北京中和谊资产评估有限公司评估，并于 2015 年 5 月 22 日出具中和谊评报字（2015）第 11023 号资产评估报告，评估的净资产价值人民币 7,798.11 万元。以经审计后的净资产人民币 5,980.74 元为基础折合股份总数 5,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，折合股本总额 5,000.00 万元人民币，其余人民币 980.74 万元作为资本公积。公司已于 2015 年 7 月 13 日完成工商变更，取得了上海市工商行政管理局换发的营业执照，注册号为 310112001109428，变更后的名称为上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司，公司类型为股份有限公司（非上市）。

截至 2018 年 06 月 30 日，公司股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
刘长树	33,500,000.00	67.00

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
徐坚宁	6,500,000.00	13.00
上海尧誉投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	20.00
合计	50,000,000.00	100.00

芙儿优公司于 2016 年 2 月 19 日在新三板挂牌，股票代码 835694。

公司法定代表人：刘长树；

公司注册地址：上海市闵行区春东路 508 号 2 幢第三层北侧；

公司营业范围：从事婴童睡眠科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），母婴用品、儿童汽车安全座椅、儿童推车、家用电器、电子产品、家具、日用百货、玩具、服装、鞋帽、纺织品及相关原材料、护肤品的销售，从事货物及技术的进出口业务。

2、合并财务报表范围

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海迅麦网络科技有限公司
上海芙礼母婴用品有限公司
上海品爱母婴用品有限公司
杭州芙礼母婴用品有限公司
无锡芙礼婴儿用品有限公司
南宁芙礼母婴用品有限公司
南京品爱婴儿用品有限公司
芙儿优有限公司

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司分公司如下：

分公司名称
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司浦东分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司普陀分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司莘庄分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司杭州分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司青岛分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司北京第二分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司北京海淀金源分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司徐汇分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司天津分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司大连分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司上海南丰商城分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司深圳分公司
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司广州分公司

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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

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、重要会计政策及会计估计

1、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。

2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、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者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。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）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，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，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。

①对于吸收合并，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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三（14）长期股权投资”

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

10、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产、金融负债的分类、确认依据

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权益工具的合同。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。

金融资产在初始确认时划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券

利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产转移的确认：

公司在下列情况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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

2) 金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（3）金融负债终止确认条件

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。

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

（5）金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 500 万元以上的应收款项
------------------	--------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以除其他组合外的应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	包含合并范围内关联方及其他关联方
保证金组合	包括保证金、押金、备用金等类似性质的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
保证金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	1年以内（含1年，下同）	1~2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上
比例（%）	不计提	10	30	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	单项金额不重大，但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品发出时按全月一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

13、长期股权投资

（1）共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

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；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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

2) 后续计量及损益确认

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。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差额，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差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与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固定资产按其公允价值确定其入账价值。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.5
办公及电子设备	3	5	31.67

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（6）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（7）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

- ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

根据无形资产的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。

每期末，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（3）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择

满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

18、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

本公司对负有售后服务义务的设备计提售后服务费，售后服务费按收入金额的 2%提取。

19、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

（3）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

20、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补

助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

①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。

②公司出租资产所收取的租赁费，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，在整个租赁期间内按照与租赁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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

23、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。对上年同期合并财务报表的影响为增加“研发费用”84,855.89 元，减少“管理费用”84,855.89 元。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

25、前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)	
		2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、16.00	17.00
城市维护建设税	按应缴纳的增值税税额计征	5.00	5.00
教育费附加	按应缴纳的增值税税额计征	3.00	3.00
地方教育费附加	按应缴纳的增值税税额计征	2.00	2.00
河道管理费	按应缴纳的增值税税额计征	1.00	1.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00、16.50	25.00、16.50

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司	25%
上海迅麦网络科技有限公司	25%
芙儿优有限公司	16.5%

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	2018.06.30	2017.12.31
现金	5,922.81	24,361.54
银行存款	7,474,911.94	7,338,062.30
其他货币资金	968,923.64	791,738.99
合 计	8,449,758.39	8,154,162.83

注：其他货币资金为公司网店支付宝余额；本报告期不存在使用受到限制的货币资金。

(二) 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
嘉实货币 A	5,609,540.99	8,609,540.99
合 计	5,609,540.99	8,609,540.99

注：本报告期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不存在限制。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

项目	2018.06.30				
	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备	34,302,547.89	100.00	559,485.15	1.63	33,743,062.74
组合小计	34,302,547.89	100.00	559,485.15	1.63	33,743,062.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	34,302,547.89	100.00	559,485.15	1.63	33,743,062.74

续表一

项目	2017.12.31				
	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备	29,679,735.38	100.00	291,828.97	0.98%	29,387,906.41
组合小计	29,679,735.38	100.00	291,828.97	0.98%	29,387,906.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

项目	2017.12.31				
	余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
合计	29,679,735.38	100.00	291,828.97	0.98%	29,387,906.41

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30		
	账面金额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	28,707,696.40	-	
1-2年	5,594,851.49	10.00	559,485.15
合计	34,302,547.89	-	559,485.15

续表一

账龄	2017.12.31		
	账面金额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	26,847,454.61	-	-
1-2年	2,789,276.30	10.00	278,927.63
2-3年	43,004.47	30.00	12,901.34
合计	29,679,735.38	-	291,828.97

2、应收账款中欠款金额前五名情况

2018年06月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
北京诚安惠佳婴童用品有限公司 (北京京通荣达贸易)	非关联方	4,733,827.74	1年以内	-	13.80
上海晶灵网络科技有限公司	非关联方	2,723,472.53	1年以内	-	7.94
上海贝姚网络科技有限公司	非关联方	2,593,865.82	1年以内	-	7.56
华联新光百货(北京)有限公司	非关联方	1,618,248.56	1年以内 801,184.27元, 1-2年 817,064.29元	81,706.43	4.72
上海芙儿优婴童睡眠科技有限公司 天猫店	非关联方	1,514,693.50	1年以内		4.41
合计		13,184,108.15		81,706.43	38.43

3、本报告期无应收其他关联方款项。

4、本期计提的坏账准备金额为 267,656.18 元，本期核销的坏账准备 0.00 元。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年,下同)	1,518,324.73	58.31%	-	3,985,680.85
1-2年	855,204.76	32.84%	-	855,204.76

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
2-3年	230,454.21	8.85%	-	230,454.21
合计	2,603,983.70	100.00%	-	5,071,339.82

续表一

项目	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	4,824,308.99	85.99	-	4,824,308.99
1-2年	768,337.45	13.70	-	768,337.45
2-3年	17,577.00	0.31	-	17,577.00
合计	5,610,223.44	100.00	-	5,610,223.44

2、预付款项金额前五名单位情况

2018年06月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
KUEHNE NAGEL LIMITED NINGBO	非关联方	757,137.54	1年以内	未结算货款
青岛长荣木业有限公司	非关联方	420,778.60	1年以内	未结算货款
东方电子支付有限公司	非关联方	412,192.31	1年以内	未结算货款
余姚市华澳家具有限公司	非关联方	411,059.72	1年以内	未结算货款
上海越星汽车有限公司	非关联方	357,094.02	1年以内	未结算货款
合计		2,358,262.19		

3、本报告期无预付其他关联方款项

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按保证金及押金组合计提坏账准备	7,389,378.04	100.00	-	7,389,378.04
组合小计	7,389,378.04	100.00	-	7,389,378.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	7,389,378.04	100.00	-	7,389,378.04

续表一

项目	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按保证金及押金组合计提坏账准备	5,595,266.55	100.00	-	5,595,266.55
组合小计	5,595,266.55	100.00	-	5,595,266.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	5,595,266.55	100.00	-	5,595,266.55

其他应收款按种类说明：**组合中，按保证金组合计提坏账准备：**

项目	2018.06.30	2017.12.31
保证金及押金	5,961,963.56	4,930,078.57
员工备用金	982,414.48	665,187.98
股权转让款	445,000.00	
合计	7,389,378.04	5,595,266.55

2、本报告期无应收其他关联方款项。**3、其他应收款中欠款金额前五名情况****2018年06月30日**

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海商业储运有限公司	保证金	非关联方	636,524.79	1年以内 433,287.45元， 1-2年 5,131.08元，2-3年 200,596.04元	5.37
上海港汇房地产开发有限公司	保证金	非关联方	502,540.60	1年以内 500元，1-2年 92,794.00元，2-3年 106,153.60元，3年以上 303,093.00元	4.24
李居墩	股权转让款	非关联方	445,000.00	1年以内	3.76
中先国际控股有限公司	保证金	非关联方	380,270.00	1-2年 380,270.00元	3.21
蓝色港湾有限公司	保证金	非关联方	322,817.12	1年以内 14,910.24元，3年 以上 307,906.88元	2.72
合计			2,287,152.51		19.30

(六) 存货**1、存货分类**

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	42,485,653.15	-	42,485,653.15
合计	42,485,653.15	-	42,485,653.15

续表一

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,935,835.40	-	42,935,835.40
合计	42,935,835.40	-	42,935,835.40

注：期末存货可变现净值高于账面成本。

(七) 其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
预付进口相关税费	2,631,754.54	2,631,754.54
合计	2,631,754.54	2,631,754.54

(八) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2017.12.31	追加投资	损益调整	2018.06.30	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海美儿优健康科技有限公司	权益法	500,000.00	-	-	-44,063.18	455,936.82	-	30.00	30.00
合计		500,000.00	-	-	44,063.18-	455,936.82			

(九) 固定资产

1、固定资产情况

2018年度1-6月

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,881,267.52	1,845,366.51	3,726,634.03
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-
3、本年减少金额	-	5,382.91	5,382.91
(1) 处置或报废	-	5,382.91	5,382.91
4、年末余额	1,881,267.52	1,839,983.60	3,721,251.12
二、累计折旧			
1、年初余额	967,332.34	1,137,592.75	2,104,925.09

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
2、本年增加金额	139,608.91	145,994.57	285,603.48
(1) 计提	139,608.91	145,994.57	285,603.48
(2) 新增	-	-	-
3、本年减少金额	-	5,113.76	5,113.76
(1) 处置或报废	-	5,113.76	5,113.76
4、年末余额	1,106,941.25	1,278,473.56	2,385,414.81
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	774,326.27	561,510.04	1,335,836.31
2、年初账面价值	913,935.18	707,773.76	1,621,708.94

2、固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 在建工程

1.在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造芙儿优大厦工程款	311,073.45		311,073.45	-	-	-
合计	311,073.45		311,073.45	-	-	-

芙儿优大厦项目本期设计文本方案已完成，并通过审批。

(十一) 无形资产

2018 年度 1-6 月

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,058,235.09	2,058,235.09
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,058,235.09	2,058,235.09
二、累计摊销		
1.期初余额	981,066.00	981,066.00

项目	软件	合计
2.本期增加金额	271,158.84	271,158.84
(1) 摊销	271,158.84	271,158.84
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,252,224.84	1,252,224.84
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	806,010.25	806,010.25
2.期初账面价值	1,077,169.09	1,077,169.09

注：报告期无形资产未发现减值迹象，未计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.06.30
装修费	4,004,330.83	29,000.00	980,911.08	3,052,419.75
合计	4,004,330.83	29,000.00	980,911.08	3,052,419.75

(十三) 递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
1、坏账准备	559,485.15	139,871.29	-	-
合计	559,485.15	139,871.29	-	-

(十四) 应付账款

1、应付账款明细

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内（含1年，下同）	11,198,869.19	11,015,358.77
1—2年	2,426,004.84	761,406.67
2—3年	261,657.15	-
合计	13,886,531.18	11,776,765.44

2、账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十五) 预收款项**1、预收款项明细**

项目	2018.06.30	2016.12.31
1年以内（含1年）	4,404,263.60	487,762.64
合 计	4,404,263.60	487,762.64

2、本期末无账龄超过一年的重要预收款项**(十六) 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、短期薪酬	1,233,904.24	10,966,811.95	10,864,453.89	1,336,262.30
2、离职后福利-设定提存计划	176,535.88	1,463,747.12	1,484,540.27	155,742.73
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,410,440.12	12,430,559.07	12,348,994.16	1,492,005.03

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,135,412.15	9,337,833.65	9,272,498.11	1,200,747.69
(2) 福利费	-	660,778.40	660,778.40	-
(3) 社会保险费	37,795.10	617,708.96	587,320.91	68,183.15
其中：医疗保险费	33,777.96	552,054.37	524,896.19	60,936.15
生育保险费	1,888.34	30,862.30	29,344.04	3,406.60
工伤保险费	2,128.80	34,792.28	33,080.68	3,840.40
(4) 公积金	60,696.99	350,490.94	343,856.47	67,331.46
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	1,233,904.24	10,966,811.95	10,864,453.89	1,336,262.30

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险费	173,297.19	1,410,815.13	1,434,212.25	149,900.06
2、失业保险费	3,238.69	52,932.00	50,328.02	5,842.67
合 计	176,535.88	1,463,747.12	1,484,540.27	155,742.73

(十七) 应交税费

税费项目	2018.06.30	2017.12.31
企业所得税	413,236.96	486,635.81
增值税	7,003,490.22	7,234,625.75
城市维护建设税	242,460.96	254,905.17

税费项目	2018.06.30	2017.12.31
教育费附加	145,476.59	152,943.11
地方教育附加	96,984.37	101,962.06
河道管理费	101,001.31	101,001.31
代扣代缴个人所得税	38,520.14	65,614.38
合计	8,041,170.55	8,397,687.59

(十八) 其他应付款**1、其他应付款明细**

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内（含1年，下同）	2,282,226.51	1,939,772.89
1—2年	546,733.06	163,918.83
2—3年	66,000.00	105,418.39
3年以上	66,000.00	154,748.33
合计	2,960,959.57	2,363,858.44

2、账龄超过1年的重要其他应付款项

无。

(十九) 股本

投资者名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
股份总数	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

(二十) 资本公积

投资者名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
资本溢价	9,450,591.54	-	-	9,450,591.54
合计	9,450,591.54	-	-	9,450,591.54

(二十一) 盈余公积

投资者名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	3,031,941.96	-	-	3,031,941.96
合计	3,031,941.96	-	-	3,031,941.96

(二十二) 未分配利润

项目	2018.06.30	2017.12.31
年初未分配利润	22,708,851.29	21,255,945.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,962,035.30	8,119,741.37
减：提取法定盈余公积	-	666,835.20

项 目	2018.06.30	2017.12.31
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	5,000,000.00	6,000,000.00
转增股本	-	-
转增资本公积	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	15,746,815.99	22,708,851.29

(二十三) 营业收入和营业成本**1、营业收入、营业成本**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	40,901,762.26	76,504,432.98
合计	40,901,762.26	76,504,432.98
主营业务成本	16,429,059.64	36,938,369.63
合计	16,429,059.64	36,938,369.63

2、主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
婴儿床	7,039,606.33	2,244,839.11	9,419,446.14	3,768,123.84
推车	11,946,965.15	5,167,638.05	22,293,096.98	10,254,923.65
座椅	4,080,046.97	2,263,933.36	17,463,741.98	10,719,618.14
纺织品及其他	17,835,143.81	6,752,649.12	27,328,147.88	12,195,704.01
合 计	40,901,762.26	16,429,059.64	76,504,432.98	36,938,369.63

(二十四) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	224,533.47	306,761.06
教育费附加	134,720.08	184,056.64
地方教育费附加	89,813.38	122,704.42
河道管理费	-	61,352.20
印花税	600.00	-
合计	449,666.93	674,874.32

(二十五) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
员工工资	5,403,451.58	8,983,938.24
租赁费	5,083,387.06	4,463,129.09
销售服务费	1,388,237.53	2,566,474.55
业务宣传费	1,927,668.36	4,328,602.53

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
运费	1,043,229.76	2,270,083.82
装修费	1,207,290.73	1,179,881.53
低值易耗品	13,054.51	392,218.83
差旅费	254,610.13	1,020,217.27
进口货代费用	-	349,747.35
清关费用	100,437.36	-
社会保险费	690,823.49	93,708.79
其他	475,790.13	489,645.86
设计制作费	73,061.01	483,485.79
试验费/检测费	53,866.60	
福利费	100,537.50	148,810.25
业务招待费	81,142.02	142,023.32
公积金	106,679.00	
合计	18,003,266.77	26,911,967.22

(二十六) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	2,409,486.31	1,770,316.38
租金	1,515,439.45	1,627,883.58
社会保险费	1,390,632.59	1,790,914.93
员工福利费	560,240.90	279,000.27
中介费	502,968.58	-
办公费	416,497.90	691,107.85
公积金	243,811.94	230,510.00
固定资产折旧	231,477.28	301,654.39
ERP系统费	216,927.24	217,168.83
车辆使用费	101,401.33	144,381.70
通信费	84,987.82	69,162.19
差旅费	43,313.64	127,644.38
业务招待费	30,089.21	46,235.00
其他	15,653.64	571,804.63
合计	7,762,927.83	7,867,784.13

(二十七) 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
人员人工	1,524,895.76	73,165.51
租金	168,382.10	-
检测费	149,064.14	11,690.38

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
样品采购	95,723.02	-
ERP系统费	54,231.60	-
固定资产折旧	54,126.20	-
水电费	5,556.60	-
设计费用	5,135.00	-
差旅费	619.43	-
合计	2,057,733.85	84,855.89

(二十八) 财务费用

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
减：利息收入	47,394.37	-
汇兑损益	-83,440.44	-
手续费及其他	15,633.63	73,789.92
合计	-115,201.18	73,789.92

(二十九) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	267,656.18	-
合计	267,656.18	-

(三十) 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置子公司股权取得的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-44,063.18	-
合计	-44,063.18	-

(三十一) 营业外收入**1、营业外收入分项目情况**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	1,910,000.00	4,684,655.89	1,910,000.00	4,684,655.89
其他	6,004.35	-	6,004.35	-
合计	1,916,004.35	4,684,655.89	1,916,004.35	4,684,655.89

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	与资产相关/与收益相关	2018年1-6月	2017年1-6月
品牌培育补贴	上海市闵行区科技创新服务	与收益相关		2,810,000.00

项目	具体性质和内容	与资产相关/与收益相关	2018年1-6月	2017年1-6月
	中心			
其他	税金返还	与收益相关		1,854,655.89
政府扶持基金	上海市闵行区财政局	与收益相关	1,910,000.00	
合计			1,910,000.00	4,664,655.89

(三十二) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
滞纳金	-	-	-	-
罚款	500.00	5,000.00	500.00	5,000.00
捐赠支出	20,000.00	-	20,000.00	-
合计	20,500.00	5,000.00	20,500.00	5,000.00

(三十三) 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	2,200,717.98
递延所得税调整	-139,871.29	-
合计	-139,871.29	2,200,717.98

(三十四) 现金流量表附注**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
利息收入	3,566.25	-
营业外收入	1,910,055.00	4,684,655.89
收到的单位及个人往来款、保证金及押金等	3,364,416.16	453,596.47
合计	5,278,037.41	5,138,252.36

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
付现的期间费用	14,056,434.30	20,853,694.43
营业外支出	20,500.00	5,000.00
财务费用中的经营性手续费支出	15,633.63	-
支付的往来款及保证金及押金等	4,256,678.26	2,376,702.06
合计	18,349,246.19	23,235,396.49

(三十五) 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	-1,962,035.30	6,431,729.78
加：资产减值准备	267,656.18	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	285,603.48	301,654.39
无形资产摊销	271,158.84	212,314.46
长期待摊费用摊销	980,911.08	636,653.04
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）	-230.85	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	44,063.18	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-139,871.29	-
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）	450,182.25	667,536.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,605,656.36	-2,282,383.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,514,656.95	-2,494,153.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,106,438.16	3,473,350.51
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	8,449,758.39	8,911,879.03
减：现金的期初余额	8,154,162.83	9,058,244.55
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	295,595.56	-146,365.52

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2017.6.30
一、现 金	8,449,758.39	8,911,879.03
其中：库存现金	5,922.81	6,173.84
可随时用于支付的银行存款	7,474,911.94	8,905,705.19
可随时用于支付的其他货币资金	968,923.64	-
二、现金等价物	-	-

项 目	2018.6.30	2017.6.30
其中：三个月内到期的短期投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,449,758.39	8,911,879.03

六、合并范围的变更

无。

七、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）控股股东和实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	直接及间接持股比例（%）
刘长树	实际控制人	85.00
徐竖宁	实际控制人	13.00

（二）不存在控制关系的关联方

关联方名称	截止 2018 年度 6 月与本公司的关系	2017 年度与本公司的关系
谈琥	无	无
上海捷尧投资管理有限公司 （注 1）	受同一控制	受同一控制
上海帝宜站网络科技有限公司 （注 2）	非关联方	非关联方
北京彩云织梦婴儿用品有限公司 （注 3）	非关联方	非关联方
上海尧誉投资管理合伙企业 （有限合伙）	持股 5%以上股东	持股 5%以上股东
济南梦华廷婴儿用品有限公司 （注 4）	非关联方	非关联方
北京芙儿贝贝婴儿用品有限公司 （注 5）	—	—
北京京通荣达贸易有限公司 （注 6）	非关联方	非关联方
上海腾乐商贸有限公司 （注 7）	非关联方	非关联方
上海多全电子科技有限公司 （注 8）	高级管理人员控制的企业	高级管理人员控制的企业
上海山业激光技术有限公司 （注 9）	监事控制的企业	监事控制的企业
上海捷宜婴童用品有限公司 （注 10）	—	—
上海芙儿优健康科技有限公司	参股公司	—
徐竖波	董事	董事

关联方名称	截止 2018 年度 6 月与本公司的关系	2017 年度与本公司的关系
徐坚来	董事	董事
徐铭威	董事，实际控制人子女	董事，实际控制人子女
徐莲梅	监事会主席	监事会主席
李红霞	职工监事	职工监事
胡蝶	监事	监事

注 1：上海捷尧企业管理有限公司原系上海捷尧企业投资管理有限公司，2017 年 7 月 13 日更名并变更经营范围。

注 2：上海帝宜站网络科技有限公司原系同一控制下企业，已于 2014 年 9 月 18 日转让给无关联第三方。

注 3：北京彩云织梦婴儿用品有限公司原系同一控制下企业，已于 2014 年 10 月 21 日转让给无关联第三方。

注 4：济南梦华廷婴儿用品有限公司原系同一控制下企业，已于 2014 年 10 月 13 日转让给无关联第三方。

注 5：北京芙儿贝贝婴儿用品有限公司原系同一控制下企业，已于 2014 年 9 月 16 日办理工商注销。

注 6：北京京通荣达贸易有限公司原系公司股东谈琥参股的企业，谈琥已于 2014 年 4 月 1 日将其所持股权转让给无关联第三方。

注 7：上海腾乐商贸有限公司原系公司股东谈琥及其配偶共同控制的企业，谈琥已于 2015 年 12 月 31 日转让本公司股权，上海腾乐商贸有限公司 2015 年即为公司非关联方。

注 8：上海多全电子科技有限公司系公司高管王秀梅及其配偶共同控制的企业。

注 9：上海山业激光技术有限公司系公司监事徐莲梅控制的企业。

注 10：上海捷宜婴童用品有限公司原系公司实际控制人控制的企业，已于 2015 年 2 月 11 日办理工商注销手续。

(三) 关联交易情况

1、销售商品

无

2、采购商品

无

3、关联方资金往来

关联方	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海芙儿优健康科技有限公司	其他应付款	126,017.00		120,939.00	5,078.00

4、关联方应收应付款项

无

(四) 关联方担保情况

无

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

金融资产

项目	应收款项	
	2018.06.30	2017.12.31
货币资金	8,449,758.39	8,154,162.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,609,540.99	8,609,540.99
应收账款	33,743,062.74	29,387,906.41
其他应收款	7,389,378.04	5,595,266.55
合计	55,191,740.16	51,746,876.78

金融负债

项目	其他金融负债	
	2018.06.30	2017.12.31
应付账款	16,353,887.30	11,776,765.44
其他应付款	2,960,959.57	2,363,858.44
合计	19,314,846.87	14,140,623.88

2、金融工具风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

2.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2.2 流动风险

本公司财务负责人负责公司的现金流量预测并负责监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司及其子公司各项金融资产及金融负债的到期日均为一年以内。

2.3 市场风险**2.3.1 外汇风险**

本公司无外币类金融资产，且金融负债的余额较小，汇率变动短期内不会对本公司造成重大影响。

2.3.2 利率风险

本公司无借款，利率变动不会对本公司造成重大影响。

九、承诺事项及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备	31,875,755.53	100.00	555,184.70	31,320,570.83
组合小计	31,875,755.53	100.00	555,184.70	31,320,570.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	31,875,755.53	100.00	555,184.70	31,320,570.83

续表一

项目	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析组合计提坏账准备	28,352,943.02	100.00	278,927.63	28,074,015.39
组合小计	28,352,943.02	100.00	278,927.63	28,074,015.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	28,352,943.02	100.00	278,927.63	28,074,015.39

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30		
	账面金额	坏账计提比例（%）	坏账准备
1年以内(含1年)	26,323,908.51	-	--
1-2年	5,551,847.02	10.00	555,184.70
2-3年	-	-	-
合计	31,875,755.53	10.00	555,184.70

续表一

账龄	2017.12.31		
	账面金额	坏账计提比例（%）	坏账准备
1年以内(含1年)	25,563,666.72	-	-
1-2年	2,789,276.30	10.00	278,927.63
2-3年	-	-	-
合计	28,352,943.02		278,927.63

2、应收账款中欠款金额前五名情况

2018年06月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京诚安惠佳婴童用品有限公司（北京京通荣达贸易）	非关联方	4,733,827.74	1年以内	14.85
上海晶灵网络科技有限公司	非关联方	2,723,472.53	1年以内	8.54
上海贝姚网络科技有限公司	非关联方	2,593,865.82	1年以内	8.14
华联新光百货（北京）有限公司	非关联方	1,618,248.56	1年以内 801,184.27 元， 1-2年 817,064.29 元	5.08
上海芙儿优婴童睡眠科技有限公司天猫店	非关联方	1,514,693.50	1年以内	4.75
合计		13,184,108.15		41.36

3、本期计提的坏账准备金额为 555,184.70 元。

(二)其他应收款

1、其他应收款按种类披露

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-		
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-		
按保证金及押金等组合计提坏账准备	9,392,423.34	100.00	-	9,392,423.34
按关联方组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合小计	9,392,423.34	100.00	-	9,392,423.34

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	9,392,423.34	100.00	-	9,392,423.34

续表一

项目	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按保证金及押金等组合计提坏账准备	7,473,869.04	100.00	-	7,473,869.04
按关联方组合计提坏账准备	-	-	-	-
组合小计	7,473,869.04	100.00	-	7,473,869.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	7,473,869.04	100.00	-	7,473,869.04

其他应收款按种类说明：

组合中，采用保证金组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2018.06.30	2017.12.31
保证金及押金	876,870.86	6,808,681.06
员工备用金	851,552.48	665,187.98
合计	9,392,423.34	7,473,869.04

2、其他应收款中欠款金额前五名情况

2018年06月30日

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海商业储运有限公司	保证金	非关联方	636,524.79	1年以内 433,287.45元， 1-2年 5,131.08元，2-3年 200,596.04元	6.78
上海港汇房地产开发有限公司	保证金	非关联方	502,540.60	1年以内 500元，1-2年 92,794.00元，2-3年 106,153.60元，3年以上 303,093.00元	5.35
中先国际控股有限公司	保证金	非关联方	380,270.00	1-2年 380,270.00元	4.05
蓝色港湾有限公司	保证金	非关联方	322,817.12	1年以内 14,910.24元，3年 以上 307,906.88元	3.44
上海第一八佰伴有限公司	保证金	非关联方	302,145.30	2-3年 302,145.30元	3.22

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)
合计			2,144,297.81		22.83

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2017.12.31	增减变动	2018.06.30	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海迅麦网络科技有限公司	成本法	5,356,800.96	5,356,800.96	-	5,356,800.96	-	100.00	100.00
上海芙儿优有限公司	成本法	806,431.00	-	806,431.00	806,431.00	-	100.00	100.00
上海芙儿优健康科技有限公司	权益法	500,000.00	-	455,936.82	455,936.82	-	30.00	30.00
合计		6,663,231.96	5,356,800.96	-	6,619,168.78	-		

注：1、本期公司对上海芙儿优健康科技有限公司投资 50 万元，持股 30%，按权益法确认投资收益-44,063.18 元；2、长期股权投资期末无减值迹象，未计提减值准备。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
营业收入	40,480,975.47	74,763,660.18
营业成本	16,429,059.64	35,826,243.23

2、主营业务（分产品）

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
婴儿床	6,618,819.54	2,244,839.11	9,205,117.18	3,654,674.60
推车	11,946,965.15	4,167,638.05	21,785,842.50	9,946,172.30
座椅	10,280,046.97	5,611,345.02	17,066,374.06	10,396,875.94
纺织品及其他	11,635,143.81	4,405,237.46	26,706,326.44	11,828,520.39
合计	40,480,975.47	16,429,059.64	74,763,660.18	35,826,243.23

十三、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	230.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,718.50	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,910,000.00	4,684,655.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,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,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-20,445.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	1,895,504.35	4,684,655.89
减:所得税影响额		1,171,163.97
非经常性损益净额	1,895,504.35	3,513,491.92
其中:归属于少数股东损益的非经常性损益净额		
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	1,895,504.35	3,513,491.92

(二) 净资产收益率及每股收益

计算结果

2018年1-6月利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.33	-0.0392	-0.0392
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-4.58	-0.0772	-0.0772

上海芙儿优婴童睡眠科技股份有限公司

二〇一八年八月三十日