



好女人

证券代码:839456

广东好女人母婴用品股份有限公司

Guangdong Horigen Mother & Baby Products Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018 年 4 月，结合公司当前实际经营、股本的情况，考虑到公司未来可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，根据法律法规及《公司章程》中的相关规定，公司进行利润分配。公司以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 40,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.583044 股，同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.916956 股。

权益分派前公司总股本为 40,000,000 股，权益分派后总股本增至 50,000,000 股。

二、2018 年 5 月，公司将全资子公司 BelleMa Co. 注册资本增加到美元 1,000,000.00 元，即 BelleMa Co. 新增注册资本美元 400,000.00 元。

2018 年 7 月，公司依法办理境外投资备案，已取得广东省商务厅颁发的《企业境外投资证书》。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/好女人	指	广东好女人母婴用品股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
雅聚德	指	汕头市雅聚德投资有限公司，系本公司股东之一
美国 BelleMa	指	BelleMa Co.（中文名称为 BelleMa 股份有限公司），系本公司全资子公司之一
星河电子商务	指	汕头市星河电子商务有限公司，系本公司全资子公司
深圳贝尔玛	指	贝尔玛健康科技（深圳）有限公司，系本公司全资子公司
《公司章程》	指	《广东好女人母婴用品股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
美德乐/Medela	指	国际知名的医疗器械制造商，创立于 1961 年，总部设于瑞士
新安怡/AVENT	指	英国著名母婴用品制造商，2006 年被飞利浦收购
小白熊	指	韩国母婴用品品牌，小白熊（上海）母婴用品有限公司为国内厂商

声明与提示

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

公司负责人陈俊波、主管会计工作负责人郑静燕及会计机构负责人（会计主管人员）郑静燕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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	汕头市潮阳区平北工业区一路8号公司董事会秘书办公室。
备查文件	1. 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。 2. 半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	广东好女人母婴用品股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Horigen Mother & Baby Products Co., Ltd.
证券简称	好女人
证券代码	839456
法定代表人	陈俊波
办公地址	汕头市潮阳区平北工业区一路8号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林伟全
是否通过董秘资格考试	是
电话	0754-83613668
传真	0754-83843338
电子邮箱	linweiquan@horigen.cn
公司网址	www.horigen.cn
联系地址及邮政编码	汕头市潮阳区平北工业区一路8号 515100
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	汕头市潮阳区平北工业区一路8号公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年4月21日
挂牌时间	2016年10月26日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其它电子设备制造-C3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	母婴用品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	陈俊波
实际控制人及其一致行动人	陈俊波、黄国英

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144051372706956XE	否

注册地址	汕头市潮阳区平北工业区一路8号	否
注册资本（元）	人民币 40,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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

公司 2017 年度权益分派方案于 2018 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过，权益分派实施后公司总股本由 40,000,000 股增至 50,000,000 股，本次新增 10,000,000 股的起始交易日为 2018 年 7 月 16 日。

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	35,229,143.93	37,493,422.74	-6.04%
毛利率	46.08%	51.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,204,758.64	5,984,573.70	-29.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,579,628.42	5,477,030.70	-52.90%
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）	6.52%	11.58%	-
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）	4.00%	10.60%	-
基本每股收益	0.11	0.16	-31.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,892,559.16	77,931,746.53	1.23%
负债总计	12,179,447.28	15,522,590.71	-21.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,713,111.88	62,409,155.82	6.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.56	7.05%
资产负债率（母公司）	14.88%	19.29%	-
资产负债率（合并）	15.44%	19.85%	-
流动比率	2.88	2.59	-
利息保障倍数	-	123.69	-

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	3,668,082.33	4,407,728.29	-16.78%
应收账款周转率	12.76	8.95	-
存货周转率	1.10	1.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.23%	11.78%	-
营业收入增长率	-6.04%	28.80%	-
净利润增长率	-29.74%	41.69%	-

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	40,000,000	40,000,000	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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,366,195.08	0		
应收票据及应收账款	0	3,366,195.08		
应付账款	5,266,676.64	0		
应付票据及应付账款	0	5,266,676.64		
管理费用	4,569,213.16	3,246,350.02		
研发费用		1,322,863.14		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于母婴用品行业的集研发、生产和销售为一体的母婴用品提供商，拥有防吸奶逆流气液分离技术、隔膜式气路换向负压技术、哺乳实感工程仿生技术和调奶器电热产品测温控温技术等专利技术和核心技术，致力为哺乳期妇女提供安全、便利、时尚的母乳喂养解决方案，主营产品为吸奶器、母婴电器及其他配套母婴用品。

公司主要采取直销和经销并行，以线上线下结合联动销售，以及国内外市场共同开拓的销售模式，通过产品销售实现收入增加。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营业绩得到了快速、持续增长。在产品研发方面，公司持续加大创新力度，对吸奶器产品优化开发。报告期内，公司的研发创新能力、销售水平以及客户服务质量均得到提升，收入和利润大幅增长，盈利能力增强，取得了良好的经营业绩。

一、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 35,229,143.93 元，同比减少 6.04%；利润总额和净利润分别为 4,601,959.55 元和 4,204,758.64 元，同比减少 31.76%和 29.74%。

营业收入同比减少，主要系报告期内公司的产品销售规模维持稳定，但营业收入受到汇率波动影响略有减少。利润总额和净利润同比减少，主要系由于母婴用品市场竞争加剧，公司为保持现有的市场占有率，增加了销售费用的投入，而营业收入同比略有减少，致使利润总额和净利润均较大幅度减少。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 78,892,559.16 元，净资产达到 66,713,111.88 元，分别较年初增长 1.23%和 6.90%，主要系公司经营积累增加以及发行股票而形成。

二、经营计划的执行情况

报告期内，公司实现了业务全面快速发展，产品在医务渠道进行实际应用推广，不断优化产品方案，满足客户的个性化需求，同时，加强规范各种经营行为，加强内部控制的制度建设、管理和完善，研发团队、销售队伍人员相对稳定，经营管理效率和效果得到提高，公司实现稳定发展。

展望未来，国家发布“全面实施一对夫妇可生育两个孩子”的政策，新增人口将逐步释放，婴幼儿人口占总人口的比重也将不断上升，未来新增的消费群体将进一步扩大国内母婴用品行业的市场空间。

公司必将提升产品的核心竞争力，不断扩大市场范围，提高产品的应用推广，同时保持产品销售的连续性和稳定性，充分发挥公司在品牌、渠道以及研发（知识产权）方面的优势，借助“二胎”政策实施的“春风”努力提高市场占有率和竞争力，提高在母婴用品吸奶器细分行业的领先优势。

报告期内，公司主营产品为吸奶器、母婴电器及其他配套母婴用品，致力为哺乳期妇女提供安全、便利、时尚的母乳喂养解决方案。主营业务未有重大变化。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

我国母婴用品行业的竞争主要体现在品牌影响力、营销渠道、产品研发设计等方面，其中品牌影响力是业内每个企业综合实力的反映。公司的主打品牌“好女人”虽然在国内已成为具有较高影响力和知

名度的母婴品牌之一，但面临国内外知名品牌如美德乐、新安怡、小白熊等的激烈竞争，若无法持续推出满足消费者需求的新产品，不断进行品牌自身的升级换代，将对公司的品牌提升和持续增长产生不利影响。为此，公司将在产品品类、销售渠道、商业模式上进行拓展延伸，并加强创新项目的储备。

应对措施：

公司将在产品品类、销售渠道、商业模式上进行拓展延伸，并加强创新项目的储备。

2、存货余额较大的风险

报告期末，公司存货余额为 18,001,246.84 元，公司存货余额总体较大，占报告期末总资产的比重分别为 22.82%。公司的存货余额较大主要是为适应销售增长而形成的大量备货。由于公司存货总额较大，占用公司较多的营运资金，若市场环境等外部因素发生重大变化导致存货积压或减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。存货余额较大也在一定程度上降低了公司运营效率。

应对措施：

公司存货属于公司正常经营所需，符合行业和企业特点，公司和主要客户及供应商均保持长期、稳定的合作关系。目前公司订单充足，交货及时，不存在库存积压的情况，公司存货变现能力较强，库存情况正常。公司已制定存货管理制度，加强生产计划管理和合理库存管理，及时消化存货，避免存货周转率下降可能给公司生产经营带来负面影响。

3、贸易政策风险

报告期内，公司海外业务销售收入不断上升，公司产品销往全球多个国家。各国为规范国际贸易，建设了复杂的法律体系，如公司未能及时准确把握各国相关贸易法规，则存在违反相关法规而对公司出口业务造成影响的风险。同时，为保护本国相关产业，各个国家均有可能调整贸易政策，通过绿色壁垒、技术壁垒、反倾销等方面政策的调整限制境外企业在其国内市场的竞争，进而可能对公司的出口业务造成不利影响。

应对措施：

公司将及时准确把握各国相关贸易法规，同时，不断开发新产品，积极提升产品质量，以规避绿色壁垒、技术性贸易壁垒等带来的政策风险。

4、出口退税政策及汇率波动的风险

我国对外贸出口商品实行国际通行的退税制度，将增值税的进项税额按产品的退税率退还企业。出口退税率政策是促进行业结构调整的手段之一。出口退税率作为国家税收政策，其变动是公司无法控制的，若未来政策对公司相关产品的出口退税率实行下调，将对公司经营业绩带来一定的压力。如果出口退税率突然下调，对公司已签署订单的产品利润率会产生影响，但公司能迅速通过自身的定价、议价能力在下批订单中及时进行价格调整，将出口退税下调的风险迅速予以转嫁。

我国 2005 年汇率制度改革以来，人民币对其他货币汇率出现了较大幅度波动。汇率大幅波动会对公司的出口业务产生影响，如果汇兑损失大于汇兑收益，则会给公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：

为减少出口退税政策变化和汇率波动对公司业绩的影响，公司主要采取以下措施：（1）依靠技术创新和新产品开发，不断增加产品的附加值，提高产品议价能力；（2）加强内部管理，降低产品成本；（3）与重要客户建立长期稳定的合作关系，积极协商共同分担出口退税政策变化和汇率波动带来的经营风险；（4）积极学习和研究利用专业金融工具进行风险管理，适时采用外汇理财产品、远期结汇交易等锁定外汇汇率波动风险；（5）加强应收账款的催收，并在收到货款后尽快转换成人民币；（6）考虑增加外币负债抵消部分货款汇率风险，如增加贸易融资外汇贷款。

5、实际控制人不当控制风险

公司目前股权相对集中，陈俊波与黄国英为公司共同实际控制人，陈俊波、黄国英及黄国英控制的汕头市雅聚德投资有限公司合计持有公司 99.8275%的股份。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，股票公开转让后会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但实际控制人仍可凭借其控股地位，对公司的重大人事、发展战略、经营决策和管理、投资方针、关联

交易等重大事项决策予以控制或施加重大影响。

应对措施：

公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。同时，公司在今后将会加强监事会对公司合规管理的监管力度，继续完善相关约束机制和内部控制制度，保护股东利益不受损害。

6、公司治理风险

随着公司业务的快速发展，经营规模不断扩大，这对公司在未来战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》等各项管理制度，但公司相关治理机制有效运行的时间较短。随着公司股份进入全国中小企业股份报价转让系统后，市场对公司的治理水平也提出了更高层次的要求。而公司管理层对于新制度的执行水平存在逐步提升的过程，所以公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：

公司将进一步建立健全法人治理结构，严格执行现有内控制度及其他管理控制制度，在日常经营中若发现制度上的问题则及时更新修正。此外，公司管理层积极参与同行业上市公司交流，学习先进的管理经验以应用于企业内部管理中。

7、政治经济政策变动风险

报告期内，公司产品主要出口到马来西亚、泰国等东南亚国家，其次为美国、欧洲等国家。近年来，马来西亚和泰国等东南亚国家区域总体政治形势较为动荡。马来西亚在三年的强劲增长之后，政局的动荡和能源价格的下跌可能进一步削弱其经济增长的动力，未来经济或大幅下滑。泰国自 2013 年政局动荡以来，经济一直未摆脱困境。美国近年来政局相对稳定，美国经济目前已逐渐从金融危机的阴影中恢复过来，正处于扩张状态，但全球经济不景气，美国未来可能也会陷入衰退。欧洲地区目前面临经济增长乏力以及欧债危机引发的货币大幅贬值的局面，未来经济形势不容乐观。如上述国家未来经济持续下滑，将对公司在该国的销售造成不利影响。

应对措施：

公司一方面拟加强公司客户所在区域的政治、经济形势的研究，设置专人负责相关信息的收集、分析与汇报，另一方面公司通过展会等形式积极开拓更多的销售区域，以逐步减少单个区域的销售占比，降低对单个销售区域的依赖风险。

8、税收优惠政策变化引起的风险

公司已通过国家高新技术企业认定，根据《中华人民共和国所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即执行按 15% 的税率缴纳企业所得税。如果未来国家主管税务机关对上述优惠政策做出调整，将对公司的利润水平产生一定程度的影响。

应对措施：

公司自成立以来重视并一直坚持对产品研发的投入，重视研发成果的知识产权保护。公司将持续关注对高新技术企业资格的认定条件，确保在未来能够顺利通过高新技术企业的资格复审。

四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“创新创造价值，专注成就专业”的理念，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，公司积极承担社会责任，做到环保生产，维护和保障员工的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	3,000,000.00	1,018,897.00

注：“其他”系指董事、监事、高级管理人员及其他核心人员薪酬，2018 年度预计发生额为 3,000,000.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未出现违反上述承诺事项的情况。

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	13,000,000	32.50%	0	13,000,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	11,500,000	28.75%	0	11,500,000	28.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,000,000	67.50%	0	27,000,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	60.00%	0	24,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		61				

报告期内，公司新增合格投资者股东 58 人。

(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	陈俊波	28,000,000	0	28,000,000	70.0000%	21,000,000	7,000,000
2	黄国英	7,500,000	0	7,500,000	18.7500%	3,000,000	4,500,000
3	雅聚德	4,500,000	-69,000	4,431,000	11.0775%	3,000,000	1,431,000
4	吴棉生	0	5,000	5,000	0.0125%	0	5,000
5	姚志伟	0	3,000	3,000	0.0075%	0	3,000
6	肖仕辉	0	2,000	2,000	0.0050%	0	2,000
7	周少鹏	0	2,000	2,000	0.0050%	0	2,000
8	郭豫钰	0	2,000	2,000	0.0050%	0	2,000
9	林能涛	0	2,000	2,000	0.0050%	0	2,000
10	余良雄	0	2,000	2,000	0.0050%	0	2,000
合计		40,000,000	-51,000	39,949,000	99.8725%	27,000,000	12,949,000
前十名股东间相互关系说明：							
陈俊波与黄国英为夫妻关系，黄国英持有雅聚德 60%股权。							

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

（一） 控股股东情况

陈俊波持有公司70%的股份，系公司控股股东，报告期内控股股东未发生变化。

陈俊波，男，1958年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975年10月至1992年12月，任汕头市电视机厂科长；1993年1月至1993年5月，自由职业；1993年6月至1997年3月，任潮阳市微星电子实业公司总经理；1997年4月至2016年5月，任有限公司执行董事兼经理；2016年5月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变更。

（二） 实际控制人情况

陈俊波，男，1958年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975年10月至1992年12月，任汕头市电视机厂科长；1993年1月至1993年5月，自由职业；1993年6月至1997年3月，任潮阳市微星电子实业公司总经理；1997年4月至2016年5月，任有限公司执行董事兼经理；2016年5月至今，任公司董事长兼总经理。

黄国英，女，1960年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983年7月至1997年3月，自由职业；1997年4月至2016年5月，任有限公司监事；2016年5月至今，任雅聚德执行董事兼经理。陈俊波作为公司董事长、总经理，能够直接对公司的经营管理和决策施予重大影响，影响公司的发展方向。陈俊波与黄国英为夫妻关系，陈俊波、黄国英及黄国英控制的雅聚德合计持有公司99.8275%的股份，陈俊波和黄国英为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人没有发生变更。

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
陈俊波	董事长、总经理	男	1958年2月14日	大专	2016.05.18-2019.05.17	是
邓君	董事、副总经理	男	1973年2月13日	本科	2016.05.18-2019.05.17	是
占慧平	董事	男	1983年10月8日	本科	2016.05.18-2019.05.17	是
林伟全	董事、董事会秘书	男	1983年12月17日	本科	2016.05.18-2019.05.17	是
邱悦荣	董事	男	1985年2月4日	大专	2017.09.27-2019.05.17	是
陈孝杰	董事	男	1986年5月16日	本科	2017.09.27-2019.05.17	是
郑会涌	副总经理	男	1974年9月13日	大专	2017.12.19-2019.05.17	是
郑静燕	财务负责人	女	1983年7月15日	大专	2017.12.19-2019.05.17	是
姚欣平	监事会主席	男	1959年10月28日	大专	2017.09.27-2019.05.17	是
郑鸿升	职工代表监事	男	1957年9月12日	大专	2016.05.18-2019.05.17	是
郑潮武	职工代表监事	男	1965年10月12日	大专	2016.05.18-2019.05.17	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长陈俊波为控股股东、实际控制人。

其他董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系。

其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人没有关联关系。

(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
陈俊波	董事长、总经理	28,000,000	0	28,000,000	70.00%	0
合计	-	28,000,000	0	28,000,000	70.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	31	29
财务人员	9	11
销售人员	50	48
技术人员	26	28
生产人员	126	123
员工总计	242	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	26	24
专科	76	78
专科以下	140	137
员工总计	242	239

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：

公司厂址位置交通便利，一线员工的招聘顺利，能够满足生产需要；研发技术人员的招聘，公司主要通过行业内介绍、猎头招聘、内部培训培养等方式满足需要。员工培训内容方面，涉及安全生产、技术、质量管理等各方面流程，培训力度不断加大，并穿插在每日每周的晨会。报告期内，公司组织内外多次培训，配合辖区消防、人防等部门，组织员工完成消防安全培训、演练以及演习，包括：逃生演习、消防设施演练，消防安全法规培训，急救知识培训等。

公司无需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：

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	12,756,204.40	9,762,654.54
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	2,155,042.23	3,366,195.08
预付款项	六、3	739,179.57	364,774.97
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	1,097,375.30	826,799.62
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	18,001,246.84	16,641,618.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	59,775.25	9,236,890.76
流动资产合计		34,808,823.59	40,198,933.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	4,313,620.78	4,734,378.03
在建工程	六、8	14,022,145.51	6,662,500.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	24,467,061.36	24,752,637.54
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	654,757.92	364,906.61
其他非流动资产	六、11	626,150.00	1,218,390.00
非流动资产合计		44,083,735.57	37,732,812.81
资产总计		78,892,559.16	77,931,746.53
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	六、12	6,789,350.16	5,266,676.64
预收款项	六、13	2,900,891.54	3,508,388.68
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	1,317,123.19	2,542,569.47
应交税费	六、15	373,525.39	77,434.37
其他应付款	六、16	698,557.00	4,127,521.55
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		-	-
非流动负债：		12,079,447.28	15,522,590.71
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、17	100,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		12,179,447.28	15,522,590.71
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	7,667,824.61	7,667,824.61
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、20	191,539.62	92,342.20
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	1,666,764.82	1,666,764.82
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、22	17,186,982.83	12,982,224.19
归属于母公司所有者权益合计		66,713,111.88	62,409,155.82
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		66,713,111.88	62,409,155.82
负债和所有者权益总计		78,892,559.16	77,931,746.53

法定代表人：陈俊波主管会计工作负责人：郑静燕会计机构负责人：郑静燕

(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		12,226,307.51	9,252,564.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六、1	2,765,656.53	2,937,660.41
预付款项		739,179.57	364,774.97
其他应收款	十六、2	797,531.09	596,623.74
存货		17,004,943.58	16,377,142.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		50,018.81	9,235,257.21
流动资产合计		33,583,637.09	38,764,023.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	4,418,368.00	3,274,988.00
投资性房地产		-	-
固定资产		4,254,386.89	4,734,378.03

在建工程		14,022,145.51	6,662,500.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		24,467,061.36	24,752,637.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		389,668.33	364,906.61
其他非流动资产		626,150.00	1,218,390.00
非流动资产合计		48,177,780.09	41,007,800.81
资产总计		81,761,417.18	79,771,824.17
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		6,809,916.38	5,266,676.64
预收款项		2,900,891.54	3,447,046.07
应付职工薪酬		1,280,123.19	2,542,569.47
应交税费		373,525.39	77,434.37
其他应付款		698,557.00	4,102,624.81
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		12,063,013.50	15,436,351.36
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		100,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		100,000.00	-
负债合计		12,163,013.50	15,436,351.36
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		7,667,824.61	7,667,824.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,666,764.82	1,666,764.82
一般风险准备		-	-
未分配利润		20,263,814.25	15,000,883.38
所有者权益合计		69,598,403.68	64,335,472.81
负债和所有者权益合计		81,761,417.18	79,771,824.17

法定代表人：陈俊波

主管会计工作负责人：郑静燕

会计机构负责人：郑静燕

(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	六、23	35,229,143.93	37,493,422.74
其中：营业收入		35,229,143.93	37,493,422.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	六、23	32,539,102.29	31,354,947.19
其中：营业成本		18,996,934.97	18,240,883.03
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、24	362,908.56	357,668.95
销售费用	六、25	8,409,247.06	7,132,760.73
管理费用	六、26	2,590,143.91	3,246,350.02
研发费用	六、27	2,035,912.14	1,322,863.14
财务费用	六、28	-36,369.06	127,046.82
资产减值损失	六、29	180,324.71	927,374.50
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	152,377.91	-
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）		2,842,419.55	6,138,475.55
加：营业外收入	六、31	1,759,540.00	507,543.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,601,959.55	6,646,018.55
减：所得税费用	六、32	397,200.91	661,444.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,204,758.64	5,984,573.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,204,758.64	5,984,573.70
六、其他综合收益的税后净额		99,197.42	-47,477.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		99,197.42	-47,477.99
（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		99,197.42	-47,477.99
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		99,197.42	-47,477.99
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		4,303,956.06	5,937,095.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,303,956.06	5,937,095.71
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		0.11	0.16
（二）稀释每股收益		0.11	0.16

法定代表人：陈俊波

主管会计工作负责人：郑静燕

会计机构负责人：郑静燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	35,608,234.64	36,349,297.07
减：营业成本	十六、4	19,646,131.38	18,176,902.38
税金及附加		362,908.56	357,668.95
销售费用		6,946,647.72	5,814,911.18
管理费用		2,498,554.53	3,246,350.02
研发费用		2,035,912.14	1,322,863.14
财务费用		-38,360.79	123,891.31
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		143,137.64	926,525.11
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	152,377.91	-
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）		4,165,681.37	6,380,184.98
加：营业外收入		1,759,540.00	507,543.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,925,221.37	6,887,727.98
减：所得税费用		662,290.50	883,004.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,262,930.87	6,004,723.68
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		5,262,930.87	6,004,723.68

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈俊波

主管会计工作负责人：郑静燕

会计机构负责人：郑静燕

（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		38,017,834.59	40,927,855.68
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		670,745.88	50,684.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	2,295,322.05	1,159,448.20
经营活动现金流入小计		40,983,902.52	42,137,988.07
购买商品、接受劳务支付的现金		18,725,920.85	21,089,816.89
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,269,687.95	9,352,840.18
支付的各项税费		1,115,357.64	1,407,030.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	8,204,853.75	5,880,571.89
经营活动现金流出小计		37,315,820.19	37,730,259.78
经营活动产生的现金流量净额		3,668,082.33	4,407,728.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		152,377.91	-
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		43,152,377.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,875,717.93	881,063.15
投资支付的现金		34,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		43,875,717.93	881,063.15
投资活动产生的现金流量净额		-723,340.02	-881,063.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	14,000,000.00
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		-	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	11,171,202.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	85,929.18
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		-	11,257,131.18
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,742,868.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		148,807.55	-57,149.70
五、现金及现金等价物净增加额		3,093,549.86	6,212,384.26
加：期初现金及现金等价物余额		9,662,654.54	8,062,097.44
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	12,756,204.40	14,274,481.70

法定代表人：陈俊波主管会计工作负责人：郑静燕会计机构负责人：郑静燕

(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		37,510,614.58	39,881,654.82
收到的税费返还		670,745.88	50,684.19
收到其他与经营活动有关的现金		2,294,180.66	903,312.33
经营活动现金流入小计		40,475,541.12	40,835,651.34
购买商品、接受劳务支付的现金		18,667,045.77	21,088,088.44

支付给职工以及为职工支付的现金		8,841,937.11	8,912,288.56
支付的各项税费		1,115,357.64	1,401,542.26
支付其他与经营活动有关的现金		7,092,802.08	4,857,691.60
经营活动现金流出小计		35,717,142.60	36,259,610.86
经营活动产生的现金流量净额		4,758,398.52	4,576,040.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		152,377.91	-
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		43,152,377.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,817,034.41	881,063.15
投资支付的现金		35,143,380.00	-
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		44,960,414.41	881,063.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,808,036.50	-881,063.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	14,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	11,171,202.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	85,929.18
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	11,257,131.18
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,742,868.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		123,380.92	-38,859.46
五、现金及现金等价物净增加额		3,073,742.94	6,398,986.69
加：期初现金及现金等价物余额		9,152,564.57	7,191,455.73
六、期末现金及现金等价物余额		12,226,307.51	13,590,442.42

法定代表人：陈俊波

主管会计工作负责人：郑静燕

会计机构负责人：郑静燕

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,366,195.08	0		
应收票据及应收账款	0	3,366,195.08		
应付账款	5,266,676.64	0		
应付票据及应付账款	0	5,266,676.64		
管理费用	4,569,213.16	3,246,350.02		
研发费用		1,322,863.14		

财政部于2018年6月15日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

二、 报表项目注释

广东好女人母婴用品股份有限公司

2018 年半年度

财务报表附注

一、 公司基本情况

广东好女人母婴用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由陈俊波和黄国英于 1997 年 4 月 21 日共同出资设立，取得了潮阳市工商行政管理局颁发的注册号为 4405242001169 的《企业法人营业执照》，法定代表人陈俊波，注册地为广东省汕头市，注册资本为人民币 40,000,000.00 元。

2016 年 5 月 3 日，经公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，以 2016 年 2 月 29 日为审计基准日，将公司经审计的净资产人民币 33,667,824.61 元，按 1: 0.8911 的比例，折合股份 30,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，超出注册资本部分人民币 3,667,824.61 元计入资本公积。上述资本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2016]000454 号验资报告验证。

2017 年 2 月 9 日，经公司 2017 年第一次临时股东大会决议，公司向股东陈俊波、黄国英合计发行 10,000,000 股，公司注册资本增至人民币 40,000,000.00 元。

本公司经营范围：孕婴童用品研发及技术咨询；医疗器械研究开发；医疗器械生产；医疗器械经营；制造、加工、销售及网上销售：家用美容、保健电器具，健身器材，体育器材，塑料制品，孕婴童用品，吸奶器，冰盒，冰袋，家用厨房电器具，服装，针织品，纺织品。销售及网上销售：电子产品，电子元件，家用电器，通信设备，日用百货。货物进出口、技术进出口。

公司主要经营母婴用品的生产及销售。

本报告期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司最终控制人为陈俊波、黄国英夫妇。

本财务报表业经公司全体董事批准于 2018 年 8 月 27 日报出。

二、 财务报表的编制基础

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 42 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”），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。

三、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、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事吸奶器、母婴电器和其他母婴配套用品的生产经营。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日

所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》

或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月 1 日的中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导

致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以

公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收

款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元（含）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	组合相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 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

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

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、产成品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的

资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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差额计入当期损益。

本公司至少于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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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）。

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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公

允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司外销的产品采用 FOB 方式进行结算，经报关出口后确认收入；内销的产品经客户签收后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）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；（2）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；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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。

28、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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策发生变更：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本报告期会计估计未发生变更。

30、重大会计判断和估计

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）租赁的归类

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（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）长期资产减值准备

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。

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

（5）折旧和摊销

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。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

（7）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

各纳税主体的不同企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
BELLEMACO.	累进税率
汕头市星河电子商务有限公司	25%
贝尔玛健康科技（深圳）有限公司	25%

2、税收优惠及批文

公司 2016 年由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201644005028。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，公司自 2016 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1~6 月，上期指 2017 年 1~6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,935.16	389.52
银行存款	12,067,099.26	9,484,194.84
其他货币资金	679,169.98	278,070.18
合 计	12,756,204.40	9,762,654.54
其中：存放在境外的款项总额	290,330.04	510,089.97

注：（1）截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（2）其他货币资金 679,169.98 元为本公司支付宝、网银在线和 PayPal 年末余额等。

2、应收票据及应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	2,306,456.90	100.00	151,414.67	6.56	2,155,042.23
组合小计	2,306,456.90	100.00	151,414.67	6.56	2,155,042.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,306,456.90	100.00	151,414.67	6.56	2,155,042.23

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	3,556,674.32	100.00	190,479.24	5.36	3,366,195.08
组合小计	3,556,674.32	100.00	190,479.24	5.36	3,366,195.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,556,674.32	100.00	190,479.24	5.36	3,366,195.08

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据及应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款

账 龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,065,844.74	103,292.24	5.00
1 至 2 年	240,612.16	48,122.43	20.00
合 计	2,306,456.90	151,414.67	6.56

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
计提坏账准备金额		
收回或转回坏账准备金额	39,064.57	10,213.95

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	账龄
乐友国际商业集团有限公司	649,378.45	28.15	38,348.52	1 年以内 (610,181.15)
				1-2 年 (39,197.30)
松山区海军米氏孕婴用品商店	149,663.60	6.49	7,483.18	1 年以内
NUBY UK LLP	136,548.10	5.92	6,827.41	1 年以内
汕头市汇智得电子商务有限公司	112,689.09	4.89	5,634.45	1 年以内

海南天天健瑞儿母婴服务有限公司	104,136.00	4.51	5,206.80	1 年以内
合计	1,152,415.24	49.96	63,500.36	—

(5) 本报告期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018 年 6 月 30 日账面余额		2017 年 12 月 31 日账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	739,179.57	100.00	364,774.97	100.00
合 计	739,179.57	—	364,774.97	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因	款项性质
中山润为康硅胶科技有限公司	114,175.00	15.45	1 年以内	未到结算期	预付材料款
汕头市璟图科技有限公司	101,251.89	13.70	1 年以内	未到结算期	预付材料款
上海逸岚会展服务有限公司	88,943.00	12.03	1 年以内	未到结算期	预付展位搭建费
上海启诗录品牌策划有限公司	80,000.00	10.82	1 年以内	未到结算期	预付展位设计费
阿里巴巴（成都）软件技术有限公司	73,071.79	9.89	1 年以内	未到结算期	预付软件使用费
合计	457,441.68	61.89			

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	1, 224, 068. 73	100. 00	126, 693. 43	10. 35	1, 097, 375. 30
组合小计	1, 224, 068. 73	100. 00	126, 693. 43	10. 35	1, 097, 375. 30

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,224,068.73	100.00	126,693.43	10.35	1,097,375.30

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	943,036.39	100.00	116,236.77	12.33	826,799.62
组合小计	943,036.39	100.00	116,236.77	12.33	826,799.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	943,036.39	100.00	116,236.77	12.33	826,799.62

①报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,037,468.73	51,873.43	5.00
1 至 2 年	61,600.00	12,320.00	20.00
2 至 3 年	125,000.00	62,500.00	50.00
合 计	1,224,068.73	126,693.43	10.35

注：除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③报告期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 10,456.66 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日账面余额	2017年12月31日账面余额
押金及保证金	654,725.48	692,864.79
出口退税	188,484.60	149,143.79
往来款及其他	380,858.65	101,027.81
合 计	1,224,068.73	943,036.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
Mac Development LTC	押金	266,969.48	1年以内	21.81	13,348.47
汕头市国家税务局	出口退税	188,484.60	1年以内	15.40	9,424.23
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	8.99	5,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	2至3年	8.17	50,000.00
林诗聪	备用金	75,600.00	1年以内	6.18	3,780.00
合 计	—	741,054.08	—	60.55	82,052.70

(6) 本公司本期无根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

(7) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,574,025.29	1,675,786.10	7,898,239.19
库存商品	9,303,188.61	525,898.98	8,777,289.63
发出商品	250,912.04	—	250,912.04
委托加工物资	617,983.30	—	617,983.30
自制半成品	501,861.75	107,500.63	394,361.12
包装物	88,203.16	25,741.60	62,461.56
合 计	20,336,174.15	2,334,927.31	18,001,246.84

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,929,527.11	1,283,685.84	6,645,841.27

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,901,777.93	789,957.66	9,111,820.27
发出商品	270,028.32	—	270,028.32
委托加工物资	350,279.67	—	350,279.67
自制半成品	300,846.61	72,734.79	228,111.82
包装物	71,017.42	35,480.02	35,537.40
合 计	18,823,477.06	2,181,858.31	16,641,618.75

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,283,685.84	392,100.26	—	—	—	1,675,786.10
库存商品	789,957.66	—	—	264,058.68	—	525,898.98
自制半成品	72,734.79	34,765.84	—	—	—	107,500.63
包装物	35,480.02	—	—	9,738.42	—	25,741.60
合 计	2,181,858.31	426,866.10	—	273,797.10	—	2,334,927.31

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	—	9,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	58,120.10	31,750.74
预缴所得税	1,655.15	205,140.02
合 计	59,775.25	9,236,890.76

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	—	7,882,779.17	—	286,777.32	8,169,556.49
2、本期增加金额	—	164,903.10	—	70,985.66	235,888.76
（1）购置	—	164,903.10	—	70,985.66	235,888.76
3、本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4、期末余额	—	8,047,682.27	—	357,762.98	8,405,445.25
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1、期初余额	-	3,259,240.38		175,938.08	3,435,178.46
2、本期增加金额	-	622,612.34		34,033.67	656,646.01
（1）计提	-	622,612.34		34,033.67	656,646.01
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额		3,881,852.72		209,971.75	4,091,824.47
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	-	4,165,829.55		147,791.23	4,313,620.78
2、期初账面价值	-	4,623,538.79	-	110,839.24	4,734,378.03

8、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汕头市星河电子商务产业园一期	14,022,145.51	-	14,022,145.51	6,662,500.63	-	6,662,500.63
合 计	14,022,145.51	-	14,022,145.51	6,662,500.63	-	6,662,500.63

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
汕头市星河电子商务产业园一期	32,000,000.00	6,662,500.63	7,359,644.88	-	-	14,022,145.51
合 计	32,000,000.00	6,662,500.63	7,359,644.88	-	-	14,022,145.51

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
------	----------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
汕头市星河电子 商务产业园一期	43.80	43.80	-	-	-	自筹资金
合 计						

9、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	25,543,588.40	56,603.77	25,600,192.17
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	25,543,588.40	56,603.77	25,600,192.17
二、累计摊销			
1、期初余额	825,856.43	21,698.20	847,554.63
2、本期增加金额	279,915.80	5,660.38	285,576.18
（1）计提	279,915.80	5,660.38	285,576.18
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	1,105,772.23	27,358.58	1,133,130.81
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	24,437,816.17	29,245.19	24,467,061.36
2、期初账面价值	24,717,731.97	34,905.57	24,752,637.54

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,597,788.85	389,668.33	2,432,710.70	364,906.61

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
弥补亏损	2,667,065.26	265,089.59		
合 计	5,264,854.11	654,757.92	2,432,710.70	364,906.61

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	626,150.00	1,218,390.00
合 计	626,150.00	1,218,390.00

12、应付票据及应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,512,950.16	5,266,676.64
应付设备款	276,400.00	-
合 计	6,789,350.16	5,266,676.64

(2) 报告期内应付票据及应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要应付票据及应付账款。

(3) 期末应付票据及应付账款中无应付股东单位款项。

(4) 期末应付票据及应付账款中无应付其他关联方款项。

13、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,900,891.54	3,508,388.68
合 计	2,900,891.54	3,508,388.68

(2) 期末预收款项中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末余额中无预收关联方款项。

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,542,569.47	7,580,502.14	8,805,948.42	1,317,123.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	499,235.94	499,235.94	-
合 计	2,542,569.47	8,079,738.08	9,305,184.36	1,317,123.19

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,542,569.47	7,043,769.02	8,323,300.30	1,263,038.19
2、职工福利费	-	203,298.71	149,213.71	54,085.00
3、社会保险费	-	248,393.41	248,393.41	-
其中：医疗保险费	-	203,384.00	203,384.00	-
工伤保险费	-	11,277.59	11,277.59	-
生育保险费	-	33,731.82	33,731.82	-
4、住房公积金	-	59,484.00	59,484.00	-
3、离职补偿金	-	25,557.00	25,557.00	-
合 计	2,542,569.47	7,580,502.14	8,805,948.42	1,317,123.19

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	472,245.48	472,245.48	-
2、失业保险费	-	26,990.46	26,990.46	-
合 计	-	499,235.94	499,235.94	-

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,992.80	-
城市维护建设税	17,426.59	43,583.09
教育费附加	7,468.54	18,678.47
地方教育费附加	4,979.03	12,452.31
企业所得税	327,750.73	-
印花税	2,907.70	2,720.50
合 计	373,525.39	77,434.37

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
工程及设备款	-	3,122,402.39
押金及保证金	30,000.00	196,017.62
往来款及其他	668,557.00	809,101.54
合 计	698,557.00	4,127,521.55

(2) 期末其他应付款余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	-	100,000.00	-	100,000.00	-
合 计	-	100,000.00	-	100,000.00	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期计入营业 外收入	期末余额	与资产/收益 相关
数字化乳房康护技术与开发	-	100,000.00	-	100,000.00	与收益相关
合 计	-	100,000.00	-	100,000.00	——

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000	-	-	-	-	-	40,000,000

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,667,824.61	-	-	7,667,824.61
合 计	7,667,824.61	-	-	7,667,824.61

20、其他综合收益

项目	期初 余额	本年发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期 计入其他 综合收 益当期 转入损 益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股 东	
以后将重分 类进损益的 其他综合收 益							
其中：外 币财务报 表折算差 额	92,342.20	99,197.42	-	-	99,197.42	-	191,539.62
其他综合收 益合计	92,342.20	99,197.42	-	-	99,197.42	-	191,539.62

21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,666,764.82	-	-	1,666,764.82
合 计	1,666,764.82	-	-	1,666,764.82

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	12,982,224.19	4,874,283.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	12,982,224.19	4,874,283.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,204,758.64	9,081,086.16
减：提取法定盈余公积		973,145.11
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
年末未分配利润	17,186,982.83	12,982,224.19

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本分类情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
营业收入	35,229,143.93	37,493,422.74
其中：主营业务收入	35,081,082.85	37,357,771.98
其他业务收入	148,061.08	135,650.76
营业成本	18,996,934.97	18,240,883.03
其中：主营业务成本	18,970,351.61	18,190,748.14
其他业务成本	26,583.36	50,134.89

（2）主营业务按品种划分

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
吸奶器类	31,065,766.55	16,246,166.60	30,997,773.49	14,148,709.47
母婴电器类	1,500,662.49	1,459,171.02	1,701,675.99	1,370,818.49
其他配套母婴用品	2,514,653.81	1,265,013.99	4,658,322.50	2,671,220.18
合计	35,081,082.85	18,970,351.61	37,357,771.98	18,190,748.14

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	16,031,654.07	8,960,532.90	21,943,247.08	11,100,957.40
外销	19,049,428.78	10,009,818.71	15,414,524.90	7,089,790.74
合计	35,081,082.85	18,970,351.61	37,357,771.98	18,190,748.14

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)
美国 Drive Medical Design & Mfg.	2,867,683.87	8.14
奥地利 BAMED AG	2,759,630.96	7.83
马来西亚 Malish Baby Sdn Bhd	2,063,269.99	5.86
瑞典 Jollyroom AB	1,350,479.42	3.83
浙江琪越婴童用品有限公司	1,283,773.27	3.64
合计	10,324,837.51	29.30

24、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	201,606.33	195,241.70
教育费附加	86,402.71	83,803.58
地方教育费附加	57,601.82	55,869.07
土地使用税	-	-
印花税	17,297.70	22,754.60
其他	-	-
合 计	362,908.56	357,668.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
广告宣传费	2,205,466.48	2,218,947.84
职工薪酬	3,323,680.93	2,157,214.11
运输费	1,237,750.29	1,567,275.65
差旅费	603,181.03	357,365.31
办公费	138,016.31	104,174.38
租赁费	358,826.98	155,952.51

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
聘请专业机构费用	162,284.00	272,025.93
其他	380,041.04	299,805.00
合 计	8,409,247.06	7,132,760.73

26、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,321,241.35	1,403,563.69
中介费	357,960.27	410,200.17
办公费	135,468.01	56,373.84
服务费	374,712.93	442,418.53
折旧摊销费	9,606.98	292,579.08
租赁费	148,008.33	101,729.28
其他	243,146.04	539,485.43
合 计	2,590,143.91	3,246,350.02

27、研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,133,730.88	910,574.96
折旧摊销费	37,199.59	33,852.15
新产品设计费	210,618.06	169,232.03
直接投入	421,863.49	108,095.77
其他	232,500.12	101,108.23
合 计	2,035,912.14	1,322,863.14

28、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	-	85,929.18
减：利息收入	12,358.89	20,022.39
汇兑损益	-50,548.36	33,400.49
手续费及其他	26,538.19	27,739.54
合 计	-36,369.06	127,046.82

29、资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	27,255.71	-12,077.70
存货跌价损失	153,069.00	939,452.20

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合 计	180,324.71	927,374.50

30、投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品收益	152,377.91	-
合 计	152,377.91	-

31、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	1,759,540.00	478,043.00
其他	-	29,500.00
合 计	1,759,540.00	507,543.00

计入当期损益的政府补助

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关 /与收益相关
高新技术企业奖励		170,000.00	与收益相关
科学技术科普经费	30,000.00		与收益相关
科技创新券后补助项目	18,800.00		与收益相关
外经贸发展专项资金		22,308.00	与收益相关
专利申请专项经费	8,640.00	5,735.00	与收益相关
省科技发展专项资金	302,100.00		与收益相关
知识产权优势企业		120,000.00	与收益相关
第九届专利奖优秀奖		10,000.00	与收益相关
企业挂牌上市奖励	600,000.00	150,000.00	与收益相关
省级工业和信息化发展专项资金	800,000.00		与收益相关
合计	1,759,540.00	478,043.00	---

32、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	662,290.50	1,029,483.07
递延所得税费用	-265,089.59	-368,038.22
合 计	397,200.91	661,444.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利润总额	4,601,959.55	6,646,018.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	690,293.93	996,902.78
子公司适用不同税率的影响	126,595.53	36,036.86
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
子公司未确认递延所得税的可抵扣亏损的影响		
加计扣除费用的影响	-229,040.12	-148,822.10
不可抵扣的成本、费用和损失影响	30,600.20	6,167.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他	-221,248.63	-228,839.90
所得税费用	397,200.91	661,444.85

33、现金流量表项目

(1) 收到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	12,358.89	20,022.39
收到的政府补助	1,759,540.00	528,043.00
资金往来及其他	523,423.16	611,382.81
合 计	2,295,322.05	1,159,448.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
支付的销售费用和管理费用	4,335,803.60	4,490,162.28
财务费用中的手续费及其他	26,538.19	14,101.08
资金往来及其他	3,842,511.96	1,376,308.53
合 计	8,204,853.75	5,880,571.89

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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：		

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
净利润	4,204,758.64	5,984,573.70
加：资产减值准备	180,324.71	927,374.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	656,646.01	607,406.36
无形资产摊销	285,576.18	285,576.19
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）		124,788.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-152,377.91	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-289,851.31	-370,453.98
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）	-1,512,697.09	-2,126,283.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	333,250.50	718,801.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,547.40	-1,744,055.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,668,082.33	4,407,728.29
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：		
现金的年末余额	12,756,204.40	14,274,481.70
减：现金的年初余额	9,662,654.54	8,062,097.44
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,093,549.86	6,212,384.26
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	12,756,204.40	14,274,481.70
其中：库存现金	9,935.16	18,124.93

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
可随时用于支付的银行存款	12,067,099.26	14,256,356.77
可随时用于支付的其他货币资金	679,169.98	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,756,204.40	14,274,481.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

35、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,476,603.11
其中：美元	374,301.47	6.6166	2,476,603.11
应收账款			751,796.16
其中：美元	113,622.73	6.6166	751,796.16
其他应收款			266,807.78
其中：美元	40,324.00	6.6166	266,807.78
其他应付款			46,531.70
其中：美元	7,032.57	6.6166	46,531.70

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司 BELLEMACO.，位于美国，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。

七、合并范围的变更

- 1、报告期内未发生非同一控制下企业合并
- 2、报告期内未发生同一控制下企业合并
- 3、报告期内未发生反向购买的情况
- 4、报告期内未发生处置子公司的情况
- 5、报告期内无其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
BELLEMA CO.	美国	美国	母婴产品销售	100.00		投资设立
汕头市星河电子商务有限公司	汕头	汕头	母婴产品销售	100.00		投资设立
贝尔玛健康科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	母婴产品销售	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及下属子公司 BELLEMA CO. 以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司财务部门负责监控市场汇率变动及公司外币资产与负债的规模，通过配对外币收支、远期结汇、内保外贷等财务政策的实施，最大程度降低和规避面临的外汇风险。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注七、注释 34。

外汇风险敏感性分析：

截止 2018 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、港币、日元及加币金融资产和美元、日元及加币金融负债，如果人民币对美元、港币、日元及加币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 34,145.31 元。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无银行借款，本公司没有重大的利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

2、信用风险

本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，根据本公司的政策，需要对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大风险。

本公司的其他金融资产包含货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险主要源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

虽然本公司的应收账款前 5 名的欠款金额占应收账款总额的 49.96%，但是由于其风险不高，因此本公司并无重大的集中信用风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，加强现金资本及资产配置结构管理，以确保维持充裕的现金储备；同时优化融资结构与筹资规划的管理，保持融资持续性与灵活性，目前本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018 年 6 月 30 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	12,756,204.40	12,756,204.40	12,756,204.40			
应收账款	2,155,042.23	2,306,456.90	2,065,844.74	240,612.16		
其他应收款	1,097,375.30	1,224,068.73	1,037,468.73	61,600.00	125,000.00	
小计	16,008,621.93	16,286,730.03	15,859,517.87	302,212.16	125,000.00	
应付账款	6,789,350.16	6,789,350.16	6,789,350.16			
其他应付款	698,557.00	698,557.00	698,557.00			
小计	7,487,907.16	7,487,907.16	7,487,907.16			

（二）金融资产转移

本公司本年未发生与金融资产转移有关的事项。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司本年未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

十、公允价值的披露

本公司本年无以公允价值计量的资产和负债情况。

十一、关联方及关联交易**1、 本公司的母公司情况**

股东名称	与本公司关系	企业类型	对本公司的直接与间接持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陈俊波	控股股东、实际控制人	自然人	70.00	70.00
黄国英	股东、实际控制人	自然人	25.50	25.50

注：本公司的最终控制方是陈俊波、黄国英夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈剑彪	实际控制人之儿子
陈雅静	实际控制人之女儿
汕头市雅聚德投资有限公司	股东
邓君	董事、副总经理
占慧平	董事
林伟全	董事、董事会秘书
陈孝杰	董事
邱悦荣	董事
郑会涌	副总经理
郑静燕	财务负责人
姚欣平	监事会主席
郑鸿升	监事
郑潮武	监事

汕头市潮阳区星河实业有限公司

受同一控制人控制

5、关联方交易情况**（1）关联担保情况**

无。

（2）关联方资金拆借

无。

（3）关键管理人员报酬

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	1,018,897.00	652,098.00

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****（1）应收账款分类披露**

类 别	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	1,878,340.92	64.87	130,008.87	6.92	1,748,332.05
合并范围内关联方组合	1,017,324.48	35.13	-	-	1,017,324.48
组合小计	2,895,665.40	100.00	130,008.87	4.49	2,765,656.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	2,895,665.40	100.00	130,008.87	4.49	2,765,656.53

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析组合	3,105,585.23	100.00	167,924.82	5.41	2,937,660.41
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	3,105,585.23	100.00	167,924.82	5.41	2,937,660.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,105,585.23	100.00	167,924.82	5.41	2,937,660.41

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,637,728.76	81,886.44	5.00
1 至 2 年	240,612.16	48,122.43	20.00

账 龄	2018 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	1,878,340.92	130,008.87	6.92

注：除已单独计提减值准备的应收账款和按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款外，公司根据按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③组合中，期末无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

④期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 37,915.95 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
乐友国际商业集团有限公司	649,378.45	22.43	38,348.52
松山区海军米氏孕婴用品商店	149,663.60	5.17	7,483.18
NUBY UK LLP	136,548.10	4.72	6,827.41
汕头市汇智得电子商务有限公司	112,689.09	3.89	5,634.45
海南天天健瑞儿母婴服务有限公司	104,136.00	3.60	5,206.80
合计	1,152,415.24	39.81	63,500.36

(5) 本公司本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收账款情况。

(6) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	908,443.25	100.00	110,912.16	12.21	797,531.09
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-

组合小计	908,443.25	100.00	110,912.16	12.21	797,531.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	908,443.25	100.00	110,912.16	12.21	797,531.09

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	679,551.31	100.00	82,927.57	12.20	596,623.74
合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—
组合小计	679,551.31	100.00	82,927.57	12.20	596,623.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	679,551.31	100.00	82,927.57	12.20	596,623.74

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	721,843.25	36,092.16	5
1 至 2 年	61,600.00	12,320.00	20
2 至 3 年	125,000.00	62,500.00	50
合 计	908,443.25	110,912.16	12.21

注：除已单独计提减值准备的其他应收款和按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款外，公司根据按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

③组合中，期末无按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

④期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 27,984.59 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	339,100.00	436,600.00
出口退税	188,484.55	149,143.79
往来款及其他	380,858.70	93,807.52
合 计	908,443.25	679,551.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
汕头市国家税务局	出口退税	188,484.60	1 年以内	20.75	9,424.23
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	12.11	5,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	11.01	50,000.00
林诗聪	备用金	75,600.00	1 年以内	8.32	3,780.00
北京花旺在线商贸有限公司	保证金	38,000.00	1 至 3 年	4.18	10,900.00
合 计		512,084.60		56.37	79,604.23

(6) 本公司本期无根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的其他应收款情况。

(7) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	4,418,368.00	-	4,418,368.00	3,274,988.00	-	3,274,988.00
合 计	4,418,368.00	-	4,418,368.00	3,274,988.00	-	3,274,988.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
BELLEMA CO.	3,274,988.00	643,380.00	-	3,918,368.00	-	-

被投资单位	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
汕头市星河电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-
贝尔玛健康科技（深圳）有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合 计	3,274,988.00	1,143,380.00	-	4,418,368.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,460,173.56	19,619,548.02	36,209,969.45	18,126,767.49
其他业务	148,061.08	26,583.36	139,327.62	50,134.89
合 计	35,608,234.64	19,646,131.38	36,349,297.07	18,176,902.38

5、投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品收益	152,377.91	-
合 计	152,377.91	-

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,759,540.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	

项 目	金 额	说 明
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年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	152,377.91	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	1,911,917.91	
所得税影响额	286,787.69	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	1,625,130.22	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.52	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.00	0.06	0.06

3、公司财务报表主要项目异常情况及原因的说明

（1）合并资产及负债变动幅度较大项目列示

项 目	期末余额	期初余额	变动率	变动原因
货币资金	12,756,204.40	9,762,654.54	30.66%	主要系本期“中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品”和“粤稳益”两笔理财产品共900万元到期赎回所致。
应收账款	2,155,042.23	3,366,195.08	-35.98%	主要系本期公司加强账款回收的管理所致，报告期内收回到期货款主要包括：好孩子（中国）零售服务有限公司98.37万元；苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心18.25万元；汕头市汇智得电子商务有限公司33.63万元；美国 Drive Medical Design & Mfg.18.02万元。
预付款项	739,179.57	364,774.97	102.64%	主要系公司报告期内预付展会费用21.89万元，从而导致预付款项大幅增加。
其他应收款	1,097,375.30	826,799.62	32.73%	主要系报告期内员工预支参加展会差旅费用、出口退税款项增加以及保证金增加所致。其中，预支参加展会差旅费用4万元、出口退税款18.84万元、直营淘宝店租赁保证金5万元。
其他流动资产	59,775.25	9,236,890.76	-99.35%	主要系本期“中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品”和“粤稳益”两款理财产品900万元到期赎回所致。
在建工程	14,022,145.51	6,662,500.63	110.46%	本期公司按照基建工程合同约定，支付在建工程进度款（汕头市星河电子商务产业园工程）900万元，从而导致在建工程大幅增加。
递延所得税资产	654,757.92	364,906.61	79.43%	主要系子公司美国 BelleMa 预交所得税21.97万元，同时子公司美国 BelleMa 和深圳贝尔玛亏损确认递延所得税资产所致。

项 目	期末余额	期初余额	变动率	变动原因
其他非流动资产	626,150.00	1,218,390.00	-48.61%	主要系上期预付的模具设备款金额103.5万元,相关模具设备在本期内验收转为固定资产,同时本期新增预付模具设备款45.16万元,因而其他非流动资产减少48.61%。
应付职工薪酬	1,317,123.19	2,542,569.47	-48.20%	主要系公司应付职工薪酬的期初余额包含上年度奖金,该笔奖金于2018年2月份发放,因而应付职工薪酬减少48.20%。
应交税费	373,525.39	77,434.37	382.38%	主要系上期预交的企业所得税超出2017年度应纳税额20.35万元,因而上期期末(本期期初)应交所得税减少,导致期末应交税费增加382.38%。
其他应付款	698,557.00	4,127,521.55	-83.08%	主要系公司报告期内归还在建工程进度款所致。期初应付在建工程进度款金额为284.6万元,已在本报告期内支付。
其他综合收益	191,539.62	92,342.20	107.42%	主要系外币报表折算差额所致。

(2) 合并利润表变动幅度较大项目列示

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动率	变动原因
营业总收入	35,229,143.93	37,493,422.74	-6.04%	报告期内营业收入同比减少,主要系公司报告期内产品销售规模维持稳定,但营业收入受到汇率波动影响略有减少。
营业成本	18,996,934.97	18,240,883.03	4.14%	主要系原材料价格波动影响造成,由于受到环保政策影响,上游硅胶原料和部分塑胶原料出现供应短缺,价格上涨,从而导致营业成本增加。
销售费用	8,409,247.06	7,132,760.73	17.90%	主要系公司报告期内继续加强渠道拓展和市场细分的工作,从而增加了销售费用的投入。
研发费用	2,035,912.14	1,322,863.14	53.90%	主要系公司报告期内研发人员的增加及实验费用的投入增加所致。
财务费用	-36,369.06	127,046.82	-128.63%	主要系报告期内公司无银行贷款,因而

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动率	变动原因
				财务费用无利息支出所致。
资产减值损失	180,324.71	927,374.50	-80.56%	主要系应收账款同比减少 121.12 万元，计提的坏账损失转回所致。
投资收益	152,377.91	-	-	主要系本期公司赎回“中国工商银行保本型法人 35 天稳利人民币理财产品”和“粤稳益”两款理财产品确认收益 15.24 万元所致。
营业外收入	1,759,540.00	507,543.00	246.68%	主要系报告期内公司收到政府补助同比增加 128.15 万所致。
营业利润	2,842,419.55	6,138,475.55	-53.70%	主要系营业收入同比减少 226.4 万，销售费用同比增加 127.6 万所致。营业利润同比减少，主要系由于母婴用品市场竞争加剧，公司为保持现有的市场占有率，增加了销售费用的投入，而营业收入同比略有减少，致使利润总额和净利润均较大幅度减少。
利润总额	4,601,959.55	6,646,018.55	-30.76%	主要系营业收入同比减少 226.4 万，销售费用同比增加 127.6 万所致。利润总额同比减少，主要系由于母婴用品市场竞争加剧，公司为保持现有的市场占有率，增加了销售费用的投入，而营业收入同比略有减少，致使利润总额和净利润均较大幅度减少。
所得税费用	397,200.91	661,444.85	-39.95%	主要系报告期内公司利润总额同比减少 204.4 万所致。净利润同比减少，主要系由于母婴用品市场竞争加剧，公司为保持现有的市场占有率，增加了销售费用的投入，而营业收入同比略有减少，致使利润总额和净利润均较大幅度减少。
净利润	4,204,758.64	5,984,573.70	-29.74%	主要系报告期内公司利润总额同比减少 204.4 万所致。利润总额和净利润同比

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动率	变动原因
				减少，主要系由于母婴用品市场竞争加剧，公司为保持现有的市场占有率，增加了销售费用的投入，而营业收入同比略有减少，致使利润总额和净利润均较大幅度减少。

(3) 合并现金流量表变动幅度较大项目列示

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动率	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	2,295,322.05	1,159,448.20	97.97%	主要系公司报告期内收到政府补助同比增加 128.15 万所致。
支付其他与经营活动有关的现金	8,204,853.75	5,880,571.89	39.52%	主要系日常支付的销售费用增加 127.64 万及预付展会费用 21.89 万元所致。

广东好女人母婴用品股份有限公司

2018 年 8 月 27 日