



大美股份

NEEQ : 835645

江苏大美健康科技股份有限公司

Damei Health Science And Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

大美股份设立上海全资子公司，拓展品牌覆盖新区域

为适应公司发展战略需要，优化公司战略布局，进一步拓展品牌覆盖区域，2018年12月，公司董事会审议通过设立全资子公司“上海育萌健康科技有限公司”，同月取得了上海宝山区市场监督管理局核发的《营业执照》，准予公司成立。2019年3月，上海子公司正式进入试运营阶段。本次对外投资对公司未来的业绩和收益具有积极影响，有利于提高公司品牌影响力与核心竞争力。

重庆南坪店正式开业，系大美股份全国第13家月子中心门店

2019年1月，公司旗下第13个月子中心门店重庆南坪店正式开业。至此大美股份在重庆地区已经完成对渝中区、渝北区、永川区、南岸区的覆盖，单个城市年服务能力达到逾500组，初步形成中大型城市多区域覆盖及联动经营的范本。

省、市、区妇联领导莅临大美股份调研指导

2019年3月22日，江苏省妇联、南京市妇联、江北新区妇联各级领导莅临大美股份，并对大美国际育儿园、大美母婴江北新区中心店进行参观调研。各级妇联领导对我公司旗下的大美国际育儿园、大美母婴月子中心的服务工作与管理工作的给予了充分肯定，赞许了大美国际育儿园依托社区建立的国际化、专业化的托育型幼儿早教机构的发展模式。



大美股份荣获2019年南京市瞪羚企业称号

2019年6月13日上午，2019年全国大众创业万众创新活动周在南京市江北新区正式启动。启动仪式现场，发布了《2019年南京市独角兽、培育独角兽、瞪羚企业名单及白皮书》，江苏大美健康科技股份有限公司位列瞪羚企业名单之中！这标志着公司已成为快速成长的创新型企业，是行业的领跑者，这既是对公司取得成绩的肯定，也是对公司未来发展前景的充分认可！



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	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大美、大美母婴、股份公司、大美股份、大美健康	指	江苏大美健康科技股份有限公司
有限公司、大美有限	指	江苏大美健康科技有限公司、大美股份前身
南通大美	指	南通大美好合母婴陪护有限公司
成都婴家瑞	指	成都婴家瑞健康管理有限公司
江苏蓝风	指	江苏蓝风国际投资发展有限公司
南京蓝风	指	南京蓝风房地产投资顾问有限公司
股东大会	指	江苏大美健康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏大美健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏大美健康科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013 修订)
《公司章程》	指	《江苏大美健康科技股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人亓方、主管会计工作负责人翁榕涛及会计机构负责人（会计主管人员）张艳丽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、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏大美健康科技股份有限公司
英文名称及缩写	Damei Health Science And Technology Co.,Ltd./NATURAN HEALTH
证券简称	大美股份
证券代码	835645
法定代表人	亓方
办公地址	南京市江北新区浦滨路 207 号扬子科创中心二期 B 栋 7 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王艳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-83131190
传真	025-85581681
电子邮箱	dmgf_wangyan@163.com
公司网址	http://www.dm-my.com/
联系地址及邮政编码	南京市江北新区浦滨路 207 号扬子科创中心二期 B 栋 7 楼； 210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2012 年 8 月 24 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）	Q 卫生和社会工作-Q83 卫生-Q835 妇幼保健院（所、站）- Q8350 非医院的妇女及婴幼儿保健活动
主要产品与服务项目	公司是专业的孕婴童健康服务提供商，致力于全方位打造孕婴童健康生态系统，为孕、产、婴、童和家庭提供高品质的健康生活平台。公司将大美线下实体店体系与大美互联网系统进行嵌入式整合，融合科学的孕婴童护理和养护技术、女性及婴童健康教育板块、国际一线品牌的健康产品、营养管理、教育评估等优质资源，为 0-3 岁孕婴童家庭提供多维度的健康服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,500,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	元方
实际控制人及其一致行动人	实际控制人:元方; 一致行动人:无

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	91320191053250265Q	否
注册地址	南京市江北新区浦滨路 207 号扬子科创中心二期 B 栋 7 楼	否
注册资本（元）	18,500,000.00	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

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	41,151,715.36	19,295,200.82	113.27%
毛利率%	22.01%	25.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,503,132.85	-1,705,602.42	-164.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,512,688.61	-1,981,603.56	-127.73%
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）	-52.79%	-8.37%	-
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）	-52.90%	-9.72%	-
基本每股收益	-0.24	-0.09	-166.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,013,307.25	37,848,401.49	29.50%
负债总计	42,424,310.07	25,697,822.37	65.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,293,939.09	10,782,169.18	-41.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.58	-41.38%
资产负债率%（母公司）	68.93%	54.53%	-
资产负债率%（合并）	86.56%	67.90%	-
流动比率	0.67	0.70	-
利息保障倍数	-18.82	-18.73	-

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	905,940.97	-5,338,176.58	116.97%
应收账款周转率	447.30	34.80	-
存货周转率	27.06	24.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.50%	4.70%	-

营业收入增长率%	113.27%	38.15%	-
净利润增长率%	-213.84%	-555.41%	-

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	18,500,000	18,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,605.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	11,605.52
所得税影响数	4.56
少数股东权益影响额（税后）	2,045.20
非经常性损益净额	9,555.76

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 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
应付账款（母）	1,055,733.10			
应付票据及应付账（母）		1,055,733.10		
应付利息（母）	11,962.50			
其他应付款（母）	1,193,807.04	1,205,769.54		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于卫生和社会工作行业内的非医院的妇女及婴幼儿保健细分行业，是一家客户需求驱动的、创新型母婴健康服务商，聚焦 0 到 3 岁的家庭健康智慧产业链，认真呵护生命早期 1000 天，致力于打造妈妈们信赖的母婴健康服务及教育的生态圈。公司立足于为 0 到 3 岁婴幼儿家庭母婴成员提供孕期胎教服务、孕期营养指导、孕期锻炼指导、产后心理调节、母乳喂养指导、产妇健康恢复、女性健康管理、营养餐、新生儿及婴幼儿照护训练、婴幼儿成长追踪、0-3 岁托育、早早教课程、综合训练、婴幼儿发展评估等成长服务的综合解决方案，依据对孕产妇家庭需求的大数据分析，并通过大量线上线下场景互动，建立高粘度的会员关系，开创了以会员为核心资产的经营模式，大力发展平台化整合战略，致力于为中国孕产家庭提供科学的健康生活方式。

公司从体验、内容、社群三个方面，以客户需求为导向，以健康为主题，本着专业、周到、健康、温馨的服务宗旨，引领国内母婴健康服务行业的前沿。

公司产品和服务主要围绕孕产家庭中的母婴成员展开，如为产褥期妇女和新生儿提供月子中心服务、为孕产妇提供瑜伽、营养餐、产康理疗、孕妈课堂、心理咨询服务，为新生儿及婴幼儿提供智护服务、游泳洗澡服务、儿童摄影、婴幼儿成长追踪、0-3 岁托育、早早教课程、泳疗服务等。客户可以选择在实体店消费 4-6 周及更长时间的产康套餐（产后月子恢复服务的系统套餐），也可以选择单项服务进行到店消费及接受上门服务，可选择单项服务从孕期开始直至孩子 36 个月。同时，公司也组织婴儿用品、孕产妇用品、适用于家庭的健康产品和服务，提供给大美的客户。值得一提的是，大美同时也为孕产家庭提供健康咨询和与行业领先企业合作的基因筛查和基因检测。经营方向从提供整合多项服务为客户提供高整合度、高价低频的坐月子服务，向高频低价的单项服务和产品逐渐转型。

公司客户以个体客户为主，企业客户主要是关联公司根据日常运营需求采购商品和服务。

公司的关键资源是在服务过程中逐渐形成的大美标准与企业的综合服务管理体系，由医护、营养等专业的健康服务核心团队组织执行，战略管理团队和专家顾问对大美运行提供支持，建立了线上与线下闭合的服务体系生态圈。且公司不断增强自己的运营水平和服务标准，陆续取得了市场监督管理局颁发的工商、卫生、食药监等证照以及消防、公安颁布的经营许可证照。

公司的销售渠道主要是通过品牌建设、形成客户品牌认知；与当地主要生产医院、主要母婴用品商家签订战略合作协议，建设销售推广的主阵地；使用大美孕妈学院平台，引导客户转化；运用大众点评、微信等线上平台与线下活动及新生儿、产妇单项服务项目，延长客户高粘性区间，加强口碑传播的时间周期。

收入来源以母婴服务为主，2019 年上半年实现主营业务母婴服务收入 40,146,555.97 元，其他业务收入 1,005,159.39 元，营业收入较上年同期增长 113.27%。报告期内公司的商业模式未发生变化，公司在现有商业模式基础上，通过服务规模扩大、产业链延伸，实现收入增长。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

公司在 2019 年上半年继续以为母婴家庭提供的月子中心服务为主营业务，并在产业链建设方面进行新的布局。在主营业务方面，截止 2019 年 6 月 30 日，大美股份已形成长三角与西南双核心优势互动，已进驻南京、上海、苏州、南通、重庆、成都 6 个城市，拥有月子中心直营门店 15 个，分别位于南京（6 个门店）、南通（1 个门店）、成都（2 个门店）、苏州（1 个门店）、上海（1 个门店）、重

庆（4个门店）；产业链直营门店2个，分别位于南京（育儿园示范店）和重庆（产康中心）。

2019年上半年大美的拓张版图辐射至上海，2019年3月，上海首家月子中心门店开业。同时重庆门店数量增加至5家（其中4家月子中心门店，1家产业链门店），成都新增月子中心门店1家。目前大美拥有服务床位数278张，比2018年底增加52张，大美继续实现服务规模的扩张。

在单项服务和产品方面，大美继续提供定型的11项单独输出的孕妇、母婴及女性健康服务项目的服务，集合0-3岁婴童托育、婴童SPA及泳疗课程、早教课程、婴童肢体运动课程、新生儿摄影等多项服务的产业链。

公司进一步明确+互联网的思路，以互联网为工具，借助PC端\微信\电商的多服务通道，组织丰富的网络活动，推送社交圈有效信息，稳定吸引种子客户；开设大美孕妈学院，通过丰富课程与主题活动完成线下的客户导出，明显降低获得单个客户的营销成本；与大众点评、孩子王等千万级会员网络平台形成战略合作，为平台客户提供服务类产品。

具体主营业务数据收入见“收入构成分析”：

收入构成:单位:元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	40,146,555.97	31,100,373.67	18,986,138.09	14,290,094.59
其他业务收入	1,005,159.39	993,264.98	309,062.73	114,097.17
合计	41,151,715.36	32,093,638.65	19,295,200.82	14,404,191.76

按产品分类分析:单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
主营业务收入	40,146,555.97	97.56%	18,986,138.09	98.04%
其他业务收入	1,005,159.39	2.44%	309,062.73	1.60%

按区域分类分析:单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
江苏省内项目	28,523,945.84	69.31%	16,401,041.37	85.00%
江苏省外项目	12,627,769.52	30.69%	2,894,159.45	15.00%

收入变动的原因:

公司主营业务收入主要来源于母婴服务收入，在门店数不断增加及入住率不断提升的情况下，报告期内公司收入规模持续增加，2018年并购了重庆渝臻公司，加之2017年并购的成都婴家瑞公司，使得江苏省外项目收入比例不断提升，收入结构更趋合理。

2、公司业务、产品或服务的重大变化对公司经营情况的影响

报告期内公司业务、产品、服务等无重大变化。

三、 风险与价值

持续到本年度的风险因素主要有以下列风险:

1、医疗纠纷的风险:

公司主要服务对象为产后妇女及初生婴儿，该阶段的母婴体质虚弱，服务期间出现病症的情况无可避免，如果因处理措施不当而致使母婴受到伤害，公司可能会面临医疗纠纷的风险。针对此风险，公司在2019年重点加强对此风险的预防和控制系统的建设:

(1) 升级并执行标准化销售合同，与客户签订销售合同，明确提示客户:公司为非医疗机构，客户若在入住期间发生发烧感冒或者其他症状，应前往医院接受治疗，合同中已明确双方权利及纠纷解决方法;(2) 公司安排入住母婴接受专业化、标准化和家人般的护理和照料，根据新生儿和产妇特点制定严密的预防性健康观察制度、健康观察日记录、应急处理机制、就医提示方案，较好的控制了服务纠

纷的产生，最大限度的降低公司相应风险；（3）公司为在所接受服务的母婴提供 24 小时的就医便利，根据客户需要提供车辆预约、就医科室指导、就医陪护、婴儿托管等，帮助客户及时就医；（4）公司升级服务管理软件，及时在服务器中存储突发情况的发现时间、处置措施及客户反馈，出现争议时有据可查；（5）公司与紫金保险定制研发险种，并为在服务床位购买了《产后母婴生活照料机构责任保险》，以降低运营风险，增强公司持续经营能力。

但公司仍然存在面临客户投诉、不配合、因处理措施不当导致母婴受到伤害等因素引起的医疗纠纷风险。

2、食品安全的风险

公司有大量的住店客户，因而对食品安全监督及质量控制有较高的要求。随着公司餐饮种类的增多，对公司食品安全及质量监控方面的要求也越来越细致。

公司采用两种方式进行食品安全管理：在自制餐饮服务的经营点，制定了严格的供应商甄选标准和流程、对采购的流程和环节进行严密的控制，对食品制作由专业化团队进行操作，为公司提供食品蔬菜的供应商均为长期稳定的合作伙伴且公司上下一致的对食品供应、生产和服务的持续重视；严格按照食药监的管理要求，对餐饮制作团队和制作空间、制作流程进行管理；在定制餐饮服务的经营点，向具有资质的酒店订制餐饮，并有专门团队定期与酒店餐饮团队就餐饮质量进行对接，月子餐食材进行留样管理。

但仍然存在由于某个环节出现疏忽、影响食品安全，而导致本公司可能承担相应法律责任的风险，食品安全风险的存在也将对公司服务的口碑和客户的忠诚度产生影响，进而对公司的持续经营产生不利影响。

3、市场竞争加剧导致的持续经营风险

目前，中国的母婴护理行业正处于成长期，由于存在一定的地域性特征，优势企业存在进一步做大做强的机会。由于行业监管标准的缺失，行业准入门槛较低，母婴护理行业市场的竞争将逐步加剧。

公司为应对市场竞争，积极通过参与行业交流、和上下游产业平台寻求战略合作，并通过拓展自己的产业链运营思路，通过延长客户服务周期的业务新板块，在行业地位、客户口碑、经营结构方面内外兼修，具体措施为：

（1）借助南京市行业协会会长的影响力，参与城市行业标准的制定和推行；积极参与中国妇幼营养与健康服务高峰论坛以及中国母婴产业创新联盟第三届高峰论坛，在论坛上进行专题分享，扩大在行业内的美誉度和影响力；

（2）与孩子王达成区域战略合作，为孩子王一千余万会员提供服务品类的线下服务；

（3）优化服务类别，例如借力国家健康医疗大数据中心的专业资源，发展基因检测新业务板块；筹建育儿园板块，通过整合南京师范大学、江苏省第二师范大学等科研院所、结合国家及南京市 0-3 岁婴幼儿早期发展的指导意见打造新服务体系，为客户提供更长周期的新服务产品；

（4）加强公司标准化管理，公司在主营业务的非理疗的妇女及婴幼儿保健和食堂的相关管理与服务方面。2019 年 5 月，北京中大华远认证中心对公司是否符合 ISO9001:2015《质量管理体系要求》及 GB/T22000-2016/ISO22000:2005《食品安全管理体系食品链中各类组织的要求》及 GB/T27306-2008《食品安全管理体系餐饮业要求》进行了复审，公司的质量和食品安全体系均符合标准要求。同时，公司通过不断优化母婴护理的 SOP 管理标准，使用公司互联网化的办公和 CRM 管理系统，加大了管理效率和管理力度，各门店均提供符合一致标准的基本服务产品，并根据门店的个性化优势提供增值服务。

但公司如果不能持续紧跟行业发展的方向，不断根据市场需求及时进行服务质量的提高和品牌的推广，加大产业链的建设，增加公司多元化的经营能力，公司仍存在市场份额被挤压、毛利率逐步下降导致的持续经营风险。

4、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人为元方，截止 2019 年 6 月 30 日，元方直接持有公司 58.26%的股份，

通过南京馨生健康产业投资合伙企业(有限合伙)间接控制公司 8.11%股份的表决权；此外，元方自有限公司成立至 2015 年 7 月一直担任公司董事长兼总经理，于 2015 年 7 月辞去公司总经理职务，至今一直担任公司董事长。因此，元方可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若元方利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

公司为避免此风险，采用以下措施：

(1) 在治理上严格按照三会程序，根据章程规定的审议级别进行工作计划、分工和决策；

(2) 控股股东、实际控制人元方不参与公司具体经营，仅在董事会及股东大会层面履行自己的表决权，最大程度减少了因股东不当控制给公司带来的风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司注重积极承担社会责任,维护职工的合法权益,诚心对待客户及合作方等利益相关者。报告期内,公司遵纪守法,合规经营,依法纳税,在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工按时缴纳五险一金、并成立职工代表大会、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境,促进员工的发展。

公司通过推动企业服务产业链的延展、服务项目专业度的提升,为客户家庭创造更多健康价值,以科学观念、专业态度为提升人口素质提供支持。

2019 年 4 月,公司与江苏省妇联以及南京市妇联联手,举办南京市“宁姐月嫂”技能培训活动,为南京市内的女性提供母婴护理方面的专业培训,提高妇女的就业率,实现这个特殊群体的就业升级。

2019 年 5 月 18 日,为了让母婴群体能够在正确、专业、权威的指导下得到健康的成长,大美母婴携手中国母婴健康成长万里行公益大课堂,邀请全国著名育儿专家张思莱教授来线下讲课。

2019 年 5 月 26 日,为了更好地落实《市政府办公厅关于南京市 0-3 岁婴幼儿早期发展工作提升行动计划(2017-2020 年)的通知》的文件精神,为了积极配合江北新区政府营造健康、幸福的育儿环境。大美国国际育儿园在江北新区社会事业局、宣传部、妇联等部门的联合牵头下,共同举办了“爱心守护婴幼儿健康成长、共筑新区美丽未来”科学育儿月暨寻找“最美家庭”启动仪式。

2019 年 5 月 30 日,公司召开第一届第三次职工代表大会。会上,职代会主席对 2018 年的工作作出详细汇报,并充分听取了职工代表们的意见和建议,不断激发职工主人翁热情,切实保障职工民主权益,努力构建公司民主团结的和谐发展氛围。

2019 年 6 月 18 日,本着“公益先行,大爱于心”的企业使命感,大美国国际育儿园再次联合江北新区社会事业局,特邀南京市儿童医院周晓玉副院长,为各位家长带来了一场生动、有趣、干货满满的育儿知识讲座。

2019 年 6 月 22 日,围绕“爱心守护婴幼儿健康成长、共筑新区美丽未来”主题,大美国国际育儿园联合江北社会事业局,举办亲子互动游戏,让江北亲子家庭从游戏中寻找默契,从游戏中寻找最简单的快乐,筑建“幸福家庭”!

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,200,000.00	111,941.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(二) 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
-----	------	------	------------	----------	--------

亓方、吴然然	担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月10日	2018-047; 2018-053
吴新力	担保	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-025
亓方	担保	4,535,000.00	已事前及时履行	2018年12月24日	2018-051; 2019-002
亓方	担保	1,404,000.40	已事前及时履行	2019年4月18日	2019-013; 2019-019
南京江北新区科技投资集团有限公司	子公司江苏大美婴幼儿保育有限公司与南京江北新区科技投资集团有限公司于南京签订协议，交易事项为房屋租赁，租赁面积约 2400 平方米。	-	已事前及时履行	2019年1月15日	2019-004; 2019-008
南京江北新区科技投资集团有限公司	南京江北新区科技投资集团有限公司委托公司代为采购家具、教学用具及其他设备，采购费用由公司先行支付，经第三方机构审计后，南京江北新区科技投资集团有限公司再付给公司。	1,165,139.60	已事前及时履行	2019年1月15日	2019-005; 2019-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018-047 号公告披露的公司与亓方、吴然然之间发生的为“公司与中国农业银行股份有限公司南京江北新区分行的《借款协议》”提供担保的偶发性关联交易，有利于维持公司稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。此关联交易未形成资金占用、未损害公司利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。本次关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

2018-051 号公告披露的公司与亓方之间发生的为“公司与江苏银行股份有限公司南京浦口支行的《借款协议》”提供担保的偶发性关联交易，满足了公司的经营发展需要，有利于维持公司稳定经营，促进公司发展，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

2019-013 号公告披露的公司实际控制人亓方女士、股东吴然然女士预计于 2019 年度累计为公司提供不超过 5,000.00 万元(含 5,000.00 万)资金担保，可提高本公司发展的资金保障，有利于本公司长远健康发展，对本公司持续经营能力、未来的盈利能力具有良好的促进作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2019-004 号公告披露的公司与南京江北新区科技投资集团有限公司签订协议构成的偶发性关联交易，此次交易是公司产业链发展的重要项目，在公司的未来发展蓝图中具有非常重要的范本作用，是公司业务发展及生产经营的正常所需，具有合理性和必要性，属正常性业务，故不会对公司及股东的利益造成实际损害。

2019-005 号公告披露的公司全资子公司江苏大美婴幼儿保育有限公司与南京江北新区科技投资集团有限公司签订协议构成的偶发性关联交易，此次交易是子公司的业务发展及生产经营需要，均属

正常性业务，故不会对公司及股东的利益造成实际损害。

2019-025号公告，由于公司相关人员工作疏忽，遗漏了关联方吴新力无偿为公司向中国农业银行股份有限公司南京江北新区分行借款不高于500万元（以与银行实际签订协议的金额为准）提供担保的内容。公司于2019年8月16日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《关于追认关联方为公司借款提供担保的议案》，表决结果为同意4票，反对0票，弃权0票，关联董事方、元浩回避表决。该议案尚需提交公司2019年第三次临时股东大会审议。详见公司于2019年8月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《江苏大美健康科技股份有限公司追认关联交易公告》（公告编号：2019-025）。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015/9/1	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/2/19	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/2/19	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2016/2/19	-	挂牌	关于无重大违法违规情况的声明与承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/2/19	-	挂牌	关于无重大违法违规情况的声明与承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/2/19	-	挂牌	关于无重大违法违规情况的声明与承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/2/19	-	挂牌	关联交易管理制度	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/2/19	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

（一）公司在申请挂牌时，为避免潜在的同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均实名出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1、本人承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对大美股份构成竞争的业务或活动；或拥有与大美股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的大美股份的全部经济损失。”

上述避免同业竞争的声明、承诺函依法具有法律约束力。

报告期内，未发现有违背承诺的事项。

（二）公司在申请挂牌时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员已分别向公司出具了《关于关联交易的承诺函》。承诺如下：

1、本人（本企业）及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业与公司之间将尽量减少关联交易。

2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司或其中小股东利益的行为，并将督促公司履行合法决策程序。

3、将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件及《江苏大美健康科技股份有限公司章程》的有关规定依法行使股东权利及董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本人（本企业）及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。

4、如以上声明、保证及承诺事项与事实不符，或者本人（本企业）及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述声明、保证及承诺事项，本人（本企业）愿意承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给公司造成的全部损失。

报告期内，未发现有违背承诺的事项。

（三）公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营。最近两年及一期没有发生因违反国家法律、行政法规、部门规章而受到工商、税务、环保等部门重大处罚的情况。公司及法定代表人对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。报告期内，未发现有违背承诺的事项。

（四）公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员分别向公司出具了《关于无重大违法违规情况的声明与承诺》，承诺最近两年及一期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年及一期内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。报告期内，未发现有违背承诺的事项。

（五）公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。报告期内，未发现有违背承诺的事项。

（六）关于所持股份的自愿锁定的承诺公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员出具承诺书，承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十八条规定锁定其所持有公司股份。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

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	9,642,830	52.12%	0	9,642,830	52.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,694,605	14.57%	0	2,694,605	14.57%	
	董事、监事、高管	257,785	1.39%	0	257,785	1.39%	
	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	8,857,170	47.88%	0	8,857,170	47.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,083,815	43.70%	0	8,083,815	43.70%	
	董事、监事、高管	773,355	4.18%	0	773,355	4.18%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		18,500,000	-	0	18,500,000	-	
普通股股东人数							15

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	亓方	10,778,420	0	10,778,420	58.26%	8,083,815	2,694,605
2	南京扬子科技创业股权投资基金（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	10.81%	0	2,000,000
3	南京馨生健康产业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	8.11%	0	1,500,000
4	吴然然	1,031,140	0	1,031,140	5.57%	773,355	257,785
5	王伟	709,960	0	709,960	3.84%	0	709,960
合计		16,019,520	0	16,019,520	86.59%	8,857,170	7,162,350

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东亓方与吴然然系母女关系；亓方系南京馨生健康产业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

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

自然人股东元方截止 2019 年 6 月 30 日直接持有公司 58.26%的股份，通过南京馨生健康产业投资合伙企业(有限合伙)间接控制公司 8.11%股份的表决权所享有的表决权足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，系公司的控股股东。

元方，女，董事长，任期三年（自 2018 年 9 月 5 日至 2021 年 9 月 4 日），1958 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年毕业于中国科技大学，理学硕士。1985 年 8 月至 1987 年 5 月，任中国科学院政策与管理科学研究所助理研究员；1987 年 5 月至 1998 年 2 月，任江苏省委党校、江苏省行政学院讲师、副教授；1993 年 2 月至 1995 年 6 月，任中外合资斯亚房地产公司市场顾问；1995 年 7 月至 1996 年 5 月，任新加坡第一私人企业家集团南京金世界房地产公司市场总监；1996 年 6 月至 1998 年 4 月，任南京市城镇开发集团合资企业总经理助理；1998 年 7 月至 2002 年 7 月，历任运盛（南京）实业发展有限公司常务副总、总经理；2002 年 8 月至今，任南京蓝风董事长；2009 年 11 月至今，任江苏蓝风董事长；2010 年 5 月至今，任中联部国际交流协会理事；2012 年 8 月至 2015 年 7 月，任大美有限董事长、总经理；2013 年 9 月至今，任南京汉香文化交流有限公司董事长；2015 年 6 月至今，任南京馨生健康产业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 8 月至今，任大美股份董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
亓方	董事长	女	1958年5月	硕士	2018年9月5日至 2021年9月4日	否
亓浩	董事、总经理	男	1969年8月	硕士	2018年9月5日至 2021年9月4日	是
唐云洁	董事	女	1969年4月	硕士	2018年9月5日至 2021年9月4日	否
苏世功	董事	男	1954年7月	硕士	2018年9月5日至 2021年9月4日	是
翁榕涛	董事、财务总监	男	1974年12月	本科	2018年9月5日至 2021年9月4日	是
贾建科	董事	男	1986年10月	硕士	2018年9月5日至 2021年9月4日	否
吴然然	监事会主席	女	1986年5月	本科	2018年9月5日至 2021年9月4日	是
鲍瑜敏	监事	男	1978年1月	本科	2018年9月5日至 2021年9月4日	是
朱孝瑶	监事	女	1983年6月	本科	2018年9月5日至 2021年9月4日	是
龙飞	副总经理	男	1985年10月	本科	2018年9月5日至 2021年9月4日	是
董事会人数:						6
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:

除公司实际控制人、控股股东、董事长亓方女士与董事总经理亓浩系姐弟关系，亓方女士与监事会主席吴然然女士系母女关系外，董事、监事、高级管理人员相互间且与控股股东、实际控制人之间无直接关联关系。

(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
亓方	董事长	10,778,420	0	10,778,420	58.26%	0
吴然然	监事会主席	1,031,140	0	1,031,140	5.57%	0

合计	-	11,809,560	0	11,809,560	63.83%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄维江	董事	离任	无	因个人原因离职
花媛媛	副总经理、董事会秘书	离任	无	因个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	7	7
采购及市场营销人员	21	28
财务人员	10	13
康复护理人员	92	133
后勤保障人员	84	94
员工总计	214	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	5
本科	40	35
专科	74	135
专科以下	96	99
员工总计	214	275

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司无重大人员变动。

2、人才引进

报告期内，公司完善企业架构，完成三会人员的配置，形成由董事会、监事会、高管共同组建的

董监高团队，实现部分岗位的重新梳理和分工升级，形成公司新的业务管理团队。

3、培训计划

公司重视人才的培养，人力资源部门制定了详细的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

5、目前尚没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,243,428.08	2,387,220.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、（二）	82,000.00	102,000.00
其中：应收票据			
应收账款		82,000.00	102,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	6,252,254.56	3,860,890.66
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、（四）	6,289,191.69	5,049,781.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	899,101.81	1,473,115.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	6,651,598.28	5,198,971.20
流动资产合计		28,417,574.42	18,071,978.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	7,105,531.63	5,534,207.07
在建工程	五、(八)		623,175.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	121,448.04	155,322.78
开发支出			
商誉	五、(十)	3,162,000.00	3,162,000.00
长期待摊费用	五、(十一)	10,206,753.16	10,301,716.81
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,595,732.83	19,776,422.59
资产总计		49,013,307.25	37,848,401.49
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	14,939,066.40	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	2,289,781.12	1,860,847.99
其中：应付票据			
应付账款		2,289,781.12	1,860,847.99
预收款项	五、(十四)	23,772,246.38	11,918,256.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	389,861.30	1,706,336.88
应交税费	五、(十六)	45,143.28	60,599.36
其他应付款	五、(十七)	988,211.59	1,151,782.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		42,424,310.07	25,697,822.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		42,424,310.07	25,697,822.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	18,500,000.00	18,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	9,300,344.14	9,285,441.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-21,506,405.05	-17,003,272.20
归属于母公司所有者权益合计		6,293,939.09	10,782,169.18
少数股东权益		295,058.09	1,368,409.94
所有者权益合计		6,588,997.18	12,150,579.12
负债和所有者权益总计		49,013,307.25	37,848,401.49

法定代表人：元方

主管会计工作负责人：翁榕涛

会计机构负责人：张艳丽

（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		6,398,300.69	797,616.51
交易性金融资产			
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	十一、(一)		
应收账款	十一、(一)	279,009.91	
应收款项融资			
预付款项		4,400,437.25	2,952,988.16
其他应收款	十一、(二)	4,884,290.00	4,382,113.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		659,635.74	1,204,420.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,937,949.33	1,554,683.35
流动资产合计		19,559,622.92	10,891,822.91
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	13,825,000.00	10,580,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,419,439.62	4,484,053.30
在建工程			623,175.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		112,758.04	146,632.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,977,569.25	8,231,553.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,334,766.91	24,065,415.99
资产总计		46,894,389.83	34,957,238.90
流动负债：			

短期借款		14,939,066.40	9,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,666,227.57	1,055,733.10
预收款项		14,549,805.04	6,588,884.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,180,301.78
应交税费		40,212.80	31,970.39
其他应付款		1,127,905.78	1,205,769.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		32,323,217.59	19,062,659.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		32,323,217.59	19,062,659.17
所有者权益：			
股本		18,500,000.00	18,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,285,441.38	9,285,441.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-13,214,269.14	-11,890,861.65
所有者权益合计		14,571,172.24	15,894,579.73
负债和所有者权益合计		46,894,389.83	34,957,238.90

法定代表人：元方

主管会计工作负责人：翁榕涛

会计机构负责人：张艳丽

(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		41,151,715.36	19,295,200.82
其中：营业收入	五、(二十一)	41,151,715.36	19,295,200.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,541,927.82	21,302,674.02
其中：营业成本	五、(二十一)	32,093,638.65	14,404,191.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	27,016.20	7,241.40
销售费用	五、(二十三)	5,679,680.43	2,916,164.14
管理费用	五、(二十四)	8,286,449.06	3,232,997.75
研发费用	五、(二十五)		307,480.99
财务费用	五、(二十六)	455,143.48	430,197.98
其中：利息费用		267,981.76	
利息收入		4,722.07	
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十七)		4,400.00
加：其他收益	五、(二十八)		49,233.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	67,373.30	252,007.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、（三十）	121.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,322,717.75	-1,706,232.49
加：营业外收入	五、（三十一）	12,645.23	22,233.62
减：营业外支出	五、（三十二）	1,161.12	10,026.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,311,233.64	-1,694,025.86
减：所得税费用	五、（三十三）	5,348.30	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,316,581.94	-1,694,025.86
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（净亏损以“-”号填列）		-5,316,581.94	-1,694,025.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-813,449.09	11,576.56
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,503,132.85	-1,705,602.42
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,316,581.94	-1,694,025.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,503,132.85	-1,705,602.42
归属于少数股东的综合收益总额		-813,449.09	11,576.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.09

法定代表人：元方

主管会计工作负责人：翁榕涛

会计机构负责人：张艳丽

(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	十一、(四)	25,439,178.06	14,594,379.62
减：营业成本	十一、(四)	17,580,718.17	10,785,114.75
税金及附加		23,769.40	4,309.20
销售费用		4,338,904.82	2,298,260.36
管理费用		4,493,747.17	2,480,707.50
研发费用			
财务费用		385,736.78	414,399.56
其中：利息费用		267,981.76	
利息收入		2,769.06	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	52,519.38	207,470.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		121.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,331,057.49	-1,185,340.84
加：营业外收入		7,650.00	20,293.07
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,323,407.49	-1,165,047.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,323,407.49	-1,165,047.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,323,407.49	-1,165,047.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,323,407.49	-1,165,047.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：元方

主管会计工作负责人：翁榕涛

会计机构负责人：张艳丽

(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		57,907,172.03	19,419,047.84
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	8,169,827.90	463,218.57
经营活动现金流入小计		66,076,999.93	19,882,266.41
购买商品、接受劳务支付的现金		20,357,429.21	9,277,984.62
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		20,733,862.34	10,753,496.88
支付的各项税费		595,235.49	38,568.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	23,484,531.92	5,150,392.74
经营活动现金流出小计		65,171,058.96	25,220,442.99
经营活动产生的现金流量净额		905,940.97	-5,338,176.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,160,000.00	46,389,905.75
取得投资收益收到的现金			252,007.38
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		1,160,000.00	46,641,913.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,623,855.12	1,597,120.42
投资支付的现金			42,470,000.00
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		245,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,868,855.12	44,067,120.42
投资活动产生的现金流量净额		-708,855.12	2,574,792.71
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		10,939,066.40	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,939,066.40	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,036,008.34	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,935.92	356,506.77
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		5,279,944.26	356,506.77

筹资活动产生的现金流量净额		5,659,122.14	4,643,493.23
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		5,856,207.99	1,880,109.36
加：期初现金及现金等价物余额		2,387,220.09	1,996,889.03
六、期末现金及现金等价物余额		8,243,428.08	3,876,998.39

法定代表人：元方

主管会计工作负责人：翁榕涛

会计机构负责人：张艳丽

(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		37,079,353.07	14,469,253.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,642,271.87	22,112.19
经营活动现金流入小计		43,721,624.94	14,491,365.66
购买商品、接受劳务支付的现金		11,556,598.89	7,503,740.00
支付给职工以及为职工支付的现金		12,364,859.35	7,561,570.84
支付的各项税费		52,236.81	4,309.20
支付其他与经营活动有关的现金		16,774,336.52	4,308,401.88
经营活动现金流出小计		40,748,031.57	19,378,021.92
经营活动产生的现金流量净额		2,973,593.37	-4,886,656.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,160,000.00	39,270,000.00
取得投资收益收到的现金			207,470.91
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		1,160,000.00	39,477,470.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		947,031.33	1,387,991.32
投资支付的现金		3,245,000.00	35,630,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,192,031.33	37,017,991.32
投资活动产生的现金流量净额		-3,032,031.33	2,459,479.59
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		10,939,066.40	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,939,066.40	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,036,008.34	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,935.92	356,506.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,279,944.26	356,506.77
筹资活动产生的现金流量净额		5,659,122.14	4,643,493.23
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		5,600,684.18	2,216,316.56
加：期初现金及现金等价物余额		797,616.51	984,100.29
六、期末现金及现金等价物余额		6,398,300.69	3,200,416.85

法定代表人：元方

主管会计工作负责人：翁榕涛

会计机构负责人：张艳丽

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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。合并资产负债表“应收票据”本期金额 0.00 元,上期金额 0.00 元;“应收账款”本期金额 82,000 元,上期金额 102,000 元。母公司资产负债表“应收票据”本期金额 0.00 元,上期金额 0.00 元;“应收账款”本期金额 279,009.91 元,上期金额 0.00 元。

	<p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，合并资产负债表“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 2,289,781.12 元，上期金额 1,860,847.90 元。母公司“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 1,666,227.57 元，上期金额 1,055,733.10 元。</p>
<p>(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。</p>	<p>本期无发生。</p>

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

二、 报表项目注释

序号	科目名称	本期数据	上期数据	变动比例	变动原因
1	货币资金	8,243,428.08	3,876,998.39	112.62%	货币资金同比增加 436.6 万元，主要原因是理财产品在本期末大量赎回比年初减少 510 万元。
2	固定资产	7,105,531.63	4,906,990.48	44.80%	固定资产同比增加 219.86 万元，主要原因是报告期内南京区域新增门店新增固定资产 95.9 万元；另外，并购重庆渝臻公司后，子公司的固定资产同比增加 109.2 万元。
3	预付账款	6,252,254.56	4,850,280.50	28.91%	预付账款同比增加 140.2 万元，主要是由于新增门店前期预先投入增长所致。
4	其他应收款	6,289,191.69	2,765,788.40	127.39%	其他应收款同比增加 352.3 万元，主要是由于报告期内新增门店数量较多，门店租房押金增加 213.4 万元。

5	其他流动资产	6,651,598.28	14,392,095.39	-53.78%	其他流动资产同比减少 774.05 万元,主要原因是由于产业链布局需要公司大量资金投入,公司理财产品赎回 510 万元,待摊费用减少 203.93 万元,待抵扣增值税减少 43.86 万元。
6	预收账款	23,772,246.38	4,818,841.65	393.32%	预收账款同比增加 1895.34 万元,主要是公司采用预收销售模式,报告期内随着门店数量的不断增加,服务床位数由年初的 226 个增至本期末的 278 个;同时,公司也加大投入并采取了积极的促销政策,使月度平均销售签约额大幅增加。
7	营业收入	41,151,715.36	19,295,200.82	113.27%	营业收入比上年增加了 2,185.65 万元,主要是公司报告期内同比新增 7 个月子中心门店,服务床位数由年初的 226 个增至年末的 278 个;月度平均销售签约额大幅增加,公司入住率稳步提升,使公司确认收入大幅增长。
8	营业成本	32,093,638.65	14,404,191.76	122.81%	营业成本比上年增加了 1768.94 万元,主要原因是报告期内公司营业收入大幅增加,成本也相应增加,与此同时,为增加公司竞争力、提升服务品质,公司在人才引进、培训等方面加大了投入,相应成本、费用均有所上升。
9	管理费用	8,286,449.06	3,232,997.75	156.31%	管理费用比上年增加了 505.35 万元,主要原因是公司处于扩张期,门店运营的初期投入较多,其中南京区域同比增加 201.3 万元;另外,对比上年同期,报告期新增并表子公司增加 298.89 万元。
10	销售费用	5,679,680.43	2,916,164.14	94.77%	销售费用比上年增加了 276.3 万元,主要原因是公司处于扩张期,在门店运营初期需要前置性的增加广告投入及人力的投入,其中南京区域同比增加 204.06 万元;另外,对比上年同期,报告期新增并表子公司增加 75.6 万元。
11	营业利润	-5,322,717.75	-1,706,232.49	-211.96%	营业利润比上年减少了 361.65 万元、净利润比上年减少了 362.26 万元,主要原因是公司处于扩张期、报告期内新增门店数量较多,在门店运营的初

					期,由于客户尚未大规模入住暂无法确认收入,造成门店阶段性的出现经营性亏损.
12	经营活动产生的现金流量净额	905,940.97	-5,338,176.58	116.97%	经营活动产生的现金流量净额比上年增加净流入624.4万元,主要是公司销售采用预收制度,客户签约后提前部分或者全部支付合同款,月度平均销售签约额及回款大幅增加,使公司经营性现金流状况得到了积极的改善。
13	投资活动产生的现金流量净额	-708,855.12	2,574,792.71	-127.53%	投资活动产生的现金流量净额比上年同比增加净支出328.36万元,其中报告期内公司理财产品赎回,增加净支出276万元;另外,收购成都婴家瑞少数股东股权增加净支出24.5万元。
14	筹资活动产生的现金流量净额	5,659,122.14	4,643,493.23	21.87%	筹资活动产生的现金流量净额比上期增加净流入101.56万元,主要是报告期内短期借款同比净增加106.09万元。

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏大美健康科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏大美健康科技有限公司于2015年8月整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91320191053250265Q。截止2019年06月30日，本公司累计发行股本总数18,500,000.00股，注册资本为18,500,000.00元，注册地：南京市江北新区浦滨路207号扬子科创中心二期B栋7楼。本公司主要经营活动为：健康保健技术的开发、技术咨询、技术服务、技术转让；非医疗的妇女及婴幼儿保健服务；保健按摩服务；家政服务；美容服务；休闲健身活动；营养膳食咨询服务；食品加工技术的信息咨询及技术转让；餐饮管理；文化艺术交流；公关策划；会议及展览服务；日用百货的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；餐饮服务；计算机及网络培训、职业技能培训（不含与学历教育相关的培训或服务）。互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育以外的内容）；计算机软件及辅助设备、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件研发；包装装潢设计；产品设计；咖啡馆；制售冷热饮品；简餐制售；母婴用品、服装、文化用品、卫生用品、化妆品、纸制品销售；网上贸易代理；预包装食品兼散装食品销售；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发与零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的实际控制人为亓方。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年08月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京大美职业技能培训有限公司
南通大美好合母婴陪护有限公司
江苏大美婴幼儿保育有限公司
南京大美健康技术服务有限公司
成都婴家瑞健康管理有限公司
北京大美华夏健康管理有限公司
重庆渝臻母婴护理有限公司
苏州大美健康科技有限公司
上海育萌健康科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金

流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

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、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融

资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付

款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；

同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损

益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原

直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内的关联方、员工备用金、保证金、押金组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 个月，下同）	0
6 个月-1 年	20
1-2 年	50
2 年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)
合并范围内的关联方、员工备用金、保证金、押金组合	0

2、其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

1、单项金额重大并单独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：余额前十大。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内的关联方、员工备用金、保证金、押金组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收账款计提比例(%)
0-6个月（含6个月，下同）	0
6个月-1年	20
1-2年	50
2年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收账款计提比例(%)
合并范围内的关联方、员工备用金、保证金、押金组合	0

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项;

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计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。

单独测试未发生减值的应收款项,包括在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:库存商品等,库存商品主要是指采购的母婴用品、办公用品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

提示：如本期期末存货项目的可变现净值不是以资产负债表日市场价格为基础确定的，应充分披露具体原因。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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。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。

(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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

（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，由于被

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十五) 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、 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提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5、10、11、13、14	5.00	6.83、7.35、8.51、9.50、19.00
电子设备	直线法	3、5、10	5.00	9.50、19.00、31.67
家具器具	直线法	3、5、13	5.00	7.40、19.00、31.67

披露要求：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法，其他。如选择其他，请在文本框中说明。

3、 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。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间

连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 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。

(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：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计的使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

提示：（如有不同，应当说明改变后的摊销期限和摊销方法）

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，没有明确受益年限的，按不短于5年的期限摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一

定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积

（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关

成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始采用估值模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和结束分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的收入。

3、 具体原则

本公司主要从事母婴健康咨询综合服务，公司与客户签订母婴服务合同并按合同约定预收定金，客户入住时缴纳合同款及押金，公司提供母婴服务合同中的套餐服务。客户离店时，公司填写结算单交客户签字确认后，确认收入。对于客户单独购买的储值卡，公司收款时先计入预收款，月底根据实际服务情况确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

披露要求：披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业

外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 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（提示：采用其他合理方法的，请说明）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（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，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

(1) 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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额为82,000.00元，上期金额83,223.60元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额为2,289,781.12元，上期金额787,443.44元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费	本期无发生。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	6%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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
成都婴家瑞健康管理有限公司	10%

成都婴家瑞健康管理有限公司属于小型微利企业，并根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43号，2019年上半年应纳税所得额低于50万元，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

江苏大美健康科技股份有限公司根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号附件3第一条第（三十一）款的规

定，2017 年 3 月 1 日至 9999 年 12 月 31 日，本公司提供家政服务取得的收入免征增值税；

南通大美好合母婴陪护有限公司根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（三十一）款的规定，2017 年 9 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日，本公司提供家政服务取得的收入免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	78,234.36	41,457.00
银行存款	8,165,193.72	2,345,763.09
合计	8,243,428.08	2,387,220.09

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	82,000.00	102,000.00
合计	82,000.00	102,000.00

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	82,000.00	100.00			82,000.00	102,000.00	100.00			102,000.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	82,000.00	100.00			82,000.00	102,000.00	100.00			102,000.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
0-6 个月	82,000.00		
合计	82,000.00		

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	
四川弥月湾母婴护理有限公司	80,000.00	97.56	
南京家谐职业培训学校	2,000.00	2.44	
合计	82,000.00	100.00	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,222,254.56	99.22	3,830,890.66	99.22
1 至 2 年		0.78	30,000.00	0.78
2 至 3 年	30,000.00			
合计	6,252,254.56	100.00	3,860,890.66	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
香格里拉大酒店（南京）有限公司	1,306,064.39	20.89
南京钟山风景区建设发展有限公司	1,305,186.00	20.88
陈姗姗	418,085.74	6.69
汉海信息技术（上海）有限公司	312,000.00	4.99
重庆圣地温泉开发有限公司南滨路公寓 管理分公司	280,000.00	4.48
合计	3,621,336.13	57.93

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,289,191.69	5,049,781.75
合计	6,289,191.69	5,049,781.75

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	6,289,191.69	100.00			6,289,191.69	5,049,781.75	100.00			5,049,781.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,289,191.69	100.00			6,289,191.69	5,049,781.75	100.00			5,049,781.75

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金组合	5,162,870.61		
代垫社保、公积金组合	71,387.40		
员工备用金组合	127,933.48		
其他组合	927,000.20		
	6,289,191.69		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	5,162,870.61	3,747,060.70
代垫社保、公积金	71,387.40	55,891.82
员工备用金	127,933.48	46,829.23
其他	927,000.20	1,200,000.00
合计	6,289,191.69	5,049,781.75

(4) 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
南京钟山风景区建设发展有限公司	租房押金	800,000.00	5 年以上	12.72	
香格里拉大酒店（南京）有限公司	租房押金	570,000.00	2-3 年	9.06	

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
南京基安商业经营管理有限公司	租房押金	525,000.00	0-6 个月	8.35	
重庆德之洁母婴护理有限公司	收购业务未结算款	527,000.20	1-2 年	8.38	
新华传媒粤海国际大酒店	租房押金	400,000.00	2-4 年	6.36	
合计		2,822,000.20		44.87	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	899,101.81		899,101.81	1,473,115.20		1,473,115.20
合计	899,101.81		899,101.81	1,473,115.20		1,473,115.20

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	6,113,368.95	4,472,730.37
待抵扣税金	538,229.33	395,423.96
房租		234,050.21
推广费		96,766.66
合计	6,651,598.28	5,198,971.20

银行理财产品余额 6,113,368.95 元，其中 2,400,000.00 元系购买的南京银行天添聚金 2 号人民币理财产品，可随时赎回；760,000.00 元系购买的招商银行淬金池（日日盈）7002 开放式理财产品，可以随时赎回；59,650.37 元系购买的招商银行天添金稳健 9205 理财产品，不可随时赎回；2,233,718.58 元系购买的招商银行天添金稳

健 9205 开放式理财产品，可以随时赎回；140,000.00 元系购买的招商银行淬金池（日日盈）7002 理财产品，可随时赎回；520,000.00 元系购买的招商银行朝招金 7008 号理财产品，可随时赎回。

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	7,105,531.63	5,534,207.07
固定资产清理		
合计	7,105,531.63	5,534,207.07

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	家具器具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	3,470,519.58	842,303.43	340,000.00	3,546,490.83	8,199,313.84
(2) 本期增加金额	736,059.85	322,944.15	248,000.00	813,762.97	2,120,766.97
—购置	736,059.85	322,944.15	248,000.00	813,762.97	2,120,766.97
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	5,169.00	38,126.25		1,555.20	44,850.45
—处置或报废	5,169.00	38,126.25		1,555.20	44,850.45
(4) 期末余额	4,201,410.43	1,127,121.33	588,000.00	4,358,698.60	10,275,230.36
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,202,519.46	479,247.32	53,720.00	929,619.99	2,665,106.77
(2) 本期增加金额	161,121.13	89,435.45	25,936.80	234,541.68	511,035.06
—计提	161,121.13	89,435.45	25,936.80	234,541.68	511,035.06
(3) 本期减少金额		6,443.10			6,443.10
—处置或报废		6,443.10			6,443.10
(4) 期末余额	1,363,640.59	562,239.67	79,656.80	1,164,161.67	3,169,698.73

项目	机器设备	电子设备	运输设备	家具器具	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,837,769.84	564,881.66	508,343.20	3,194,536.93	7,105,531.63
(2) 年初账面价值	2,268,000.12	363,056.11	286,280.00	2,616,870.84	5,534,207.07

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程		623,175.93
工程物资		
合计		623,175.93

2、 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
大美月子会 所汇金店				251,871.43		251,871.43
大美月子会 所江宁店				371,304.50		371,304.50
合计				623,175.93		623,175.93

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	409,735.63	409,735.63
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	409,735.63	409,735.63
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	254,412.85	254,412.85
(2) 本期增加金额	33,874.74	33,874.74
—计提	33,874.74	33,874.74
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	288,287.59	288,287.59
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	121,448.04	121,448.04
(2) 年初账面价值	155,322.78	155,322.78

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都婴家瑞健康管理有限公司	1,632,000.00			1,632,000.00
重庆渝臻母婴护理有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
合计	3,162,000.00			3,162,000.00

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,301,716.81	632,226.20	727,189.85		10,206,753.16
合计	10,301,716.81	632,226.20	727,189.85		10,206,753.16

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	5,939,066.40	5,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	14,939,066.40	9,000,000.00

注 1：本公司与南京银行股份有限公司城东支行签订了流动资金借款合同（编号：Ba169101903220113），截止 2019 年 06 月 30 日，借款余额为人民币 4,535,000.00 元，借款期限自 2019 年 03 月 19 日至 2020 年 03 月 19 日，借款年利率为 4.35%，由公司法定代表人亓方提供连带责任保证担保。

注 2：本公司与南京银行股份有限公司珠江支行签订了流动资金借款合同（编号：Ba169101903040064），截止 2019 年 06 月 30 日，借款余额为人民币 1,404,066.40 元，借款期限自 2019 年 03 月 04 日至 2020 年 03 月 04 日，借款年利率为 4.35%，由公司法定代表人亓方提供连带责任保证担保。

注 3：本公司与中国农业银行股份有限公司南京江北新区分行签订了流动资金借款合同（编号：32010120180020208），截止 2019 年 06 月 30 日，借款余额为人民币 4,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 11 月

13 日，借款年利率为 4.35%，由亓方、吴新力提供连带责任保证担保，由吴然然以其房产抵押担保。

注 4：本公司与江苏银行股份有限公司南京浦口支行签订了流动资金借款合同（编号：JK010919000007），截止 2019 年 06 月 30 日，借款余额为人民币 5,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 01 月 18 日至 2020 年 01 月 17 日，借款年利率为 4.35%。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,289,781.12	1,860,847.99
合计	2,289,781.12	1,860,847.99

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
预提费用	541,066.55	342,709.01
采购款	1,748,714.57	1,518,138.98
合计	2,289,781.12	1,860,847.99

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	23,738,606.31	11,813,712.23
1-2 年	33,640.07	94,543.79
2-3 年		10,000.00
合计	23,772,246.38	11,918,256.02

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,706,336.88	19,051,081.74	20,367,257.32	389,861.30
离职后福利-设定提存计划		915,578.67	915,578.67	
合计	1,706,336.88	19,966,660.41	21,283,135.99	389,861.30

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,706,036.88	17,542,655.15	18,858,830.73	389,861.30
(2) 职工福利费		847,720.16	847,720.16	
(3) 社会保险费		485,127.43	485,127.43	
其中：医疗保险费		446,031.89	446,031.89	
工伤保险费		13,453.92	13,453.92	
生育保险费		25,641.62	25,641.62	
(4) 住房公积金		175,579.00	175,579.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	300.00		300.00	
合计	1,706,336.88	19,051,081.74	20,367,257.32	389,861.30

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		889,838.77	889,838.77	
失业保险费		25,739.90	25,739.90	
合计		915,578.67	915,578.67	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,043.33	3,516.76
企业所得税		11,983.94
个人所得税	42,058.85	44,957.94

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	182.58	16.31
教育费附加	130.42	11.65
印花税	728.10	112.76
合计	45,143.28	60,599.36

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		11,962.50
应付股利		
其他应付款	988,211.59	1,139,819.62
合计	988,211.59	1,151,782.12

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		11,962.50
合计		11,962.50

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	350,246.08	775,223.62
1 至 2 年	281,609.51	109,440.00
2-3 年	101,200.00	253,956.00
3 年以上	255,156.00	1,200.00
合计	988,211.59	1,139,819.62

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	18,500,000.00						18,500,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,285,441.38	14,902.76		9,300,344.14
合计	9,285,441.38	14,902.76		9,300,344.14

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-17,003,272.20	-6,554,301.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,003,272.20	-6,554,301.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,503,132.85	-10,448,970.65
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-21,506,405.05	-17,003,272.20

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,146,555.97	31,100,373.67	18,986,138.09	14,290,094.59
其他业务	1,005,159.39	993,264.98	309,062.73	114,097.17
合计	41,151,715.36	32,093,638.65	19,295,200.82	14,404,191.76

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	887.07	
教育费附加	695.01	
印花税	25,434.12	7,241.40
合计	27,016.20	7,241.40

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,194,502.08	779,654.15
车辆费用	83,631.74	83,238.50
房屋租金	16,500.00	121,431.09
招待费	577.00	2,986.02
折旧费	7,861.74	24,225.42
职工薪酬	3,228,493.98	1,471,575.91
其他	148,113.89	433,053.05
合计	5,679,680.43	2,916,164.14

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,682,872.55	2,162,728.80
长期待摊费用	11,735.62	2,617.84
无形资产摊销	35,886.54	52,074.00
审计、咨询费等	597,166.22	218,408.00
房租费	992,030.89	122,693.26
折旧费	74,371.24	33,775.46
维修费	161,415.63	117,137.60
办公费	453,772.07	71,117.11
招待费	203,252.26	95,446.70
差旅费	194,881.61	101,859.05
通讯费	7,189.46	34,086.19
交通费	153,626.15	24,272.84

项目	本期发生额	上期发生额
招聘费	14,574.82	49,376.30
其他	703,674.00	147,404.60
合计	8,286,449.06	3,232,997.75

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资		301,140.18
房租		3,659.40
水电费		168.08
摊销费用		1,813.33
其他		700.00
合计		307,480.99

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	267,981.76	338,020.66
减：利息收入	4,722.07	2,676.99
汇兑损益		
其他	191,883.79	94,854.31
合计	455,143.48	430,197.98

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		4,400.00
合计		4,400.00

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
家政服务增值税退税		49,233.33	与收益相关
合计			

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	67,373.30	252,007.38
合计	67,373.30	252,007.38

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置	121.41		121.41
合计	121.41		121.41

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
其他	12,645.23	22,233.62	12,645.23
合计	12,645.23	22,233.62	12,645.23

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
对外捐赠支出		10,000.00	
其他	1,161.12	26.99	1,161.12
合计	1,161.12	10,026.99	1,161.12

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,348.30	
合计	5,348.30	

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	22,496.90	71,466.93
往来款项变动	8,142,608.93	389,074.65
利息收入	4,722.07	2,676.99
合计	8,169,827.90	463,218.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的有关支出	3,378,835.13	1,402,662.81
管理费用、研发费用中的有关支出	3,418,151.63	976,748.48
财务费用中的有关支出	197,518.29	94,794.34
营业外支出中的有关支出	853.70	10,086.96
往来款项变动	16,489,173.17	2,666,100.15
合计	23,484,531.92	5,150,392.74

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,316,581.94	-1,694,025.86

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		4,400.00
固定资产折旧	506,777.34	270714.47
无形资产摊销	33,874.74	52,0714.00
长期待摊费用摊销	622,678.14	572,987.79
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）	243,935.92	338,020.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,519.38	-338,020.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	574,013.39	-283,506.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,773,235.54	-2,606,233.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,066,998.30	-1,740,600.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	905,940.97	5,338,176.58
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	8,243,428.08	3,876,998.39
减：现金的期初余额	2,387,220.09	1,996,889.03
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	5,856,207.99	1,880,109.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	574,013.39	-283,506.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,877,747.25	-2,606,233.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,066,998.30	-1,740,600.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	873,842.48	5,338,176.58

补充资料	本期金额	上期金额
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	8,243,428.08	3,876,998.39
减：现金的期初余额	2,387,220.09	1,996,889.03
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	5,856,207.99	1,880,109.36

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,243,428.08	3,876,998.39
其中：库存现金	78,234.36	24,463.96
可随时用于支付的银行存款	8,165,193.72	3,852,534.43
可随时用于支付的其他货币资金		
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、期末现金及现金等价物余额	8,243,428.08	3,876,998.39
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		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京大美职业技能培训有限公司	南京市	南京市	家政服务	100.00		全资子公司
南通大美好合母婴陪护有限公司	南通市	南通市	家政服务	51.00		控股子公司
江苏大美婴幼儿保育有限公司	南京市	南京市	家政服务	100.00		全资子公司
南京大美健康技术服务有限公司	南京市	南京市	家政服务	100.00		全资子公司
成都婴家瑞健康管理有限公司	成都市	成都市	家政服务	60.80		控股子公司
北京大美华夏健康管理有限公司	北京市	北京市	家政服务	100.00		全资子公司
重庆渝臻母婴护理有限公司	重庆市	重庆市	家政服务	51.00		控股子公司
苏州大美健康科技有限公司	苏州市	苏州市	家政服务	100.00		全资子公司
上海育萌健康科技有限公司	上海市	上海市	家政服务	100.00		全资子公司

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因而不存在其他价格风险

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价

证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

元方为本公司控股股东、实际控制人。其担任本公司董事长。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京蓝风房地产投资顾问有限公司	实际控制人控制的公司
南京汉香文化艺术交流有限公司	实际控制人控制的公司
吴新力	董事长的配偶
吴然然	监事会主席、持有 5%以上股份的股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京蓝风房地产投资顾问有限公司	出售母婴用品、劳务服务	69,291.00	71,577.40

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京汉香文化艺术交流有限公司	采购商品接受劳务服务	42,650.00	0

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
元方	4,535,000.00	2019-3-19	2020-3-19	否
元方	1,404,066.40	2019-3-4	2020-3-4	否
元方、吴新力	4,000,000.00	2018-12-14	2021-12-13	否
吴然然	4,000,000.00	2018-12-14	2021-12-13	否

1、 担保人元方与南京银行股份有限公司城东支行签订了编号为Ea169101903220090 保证合同，本合同项下被担保的主债权自 2019 年 3 月 19 日至 2020 年 3 月 19 日止，担保金额为 4,535,000.00 元。截止 2019 年 06 月 30 日，担保的借款余额为人民币 4,535,000.00 元。

2、 担保人元方与南京银行股份有限公司城东支行签订了编号为Ea169101903040049 保证合同，本合同项下被担保的主债权自 2019 年 3 月 4 日至 2020 年 3 月 4 日止，担保金额为 1,404,066.40 元。截止 2019 年 06 月 30 日，担保的借款余额为人民币 1,404,066.40 元。

3、 担保人元方、吴新力与中国农业银行股份有限公司南京江北新区分行签订了最高额保证合同（编号：32100520180010603），本合同项下被担保的债权自 2018 年 12 月 14 日起至 2021 年 12 月 13 日止，在人民币 5,400,000.00 元的最高余额内提供担保；抵押人吴然然与中国农业银行股份有限公司南京江北新区分行签订了最高额抵押合同（编号：32100620180015690），以其持有的房产为本合同项下债权自 2018 年 12 月 14 日起至 2021 年 12 月 13 日止，在人民币 8,344,800.00 元的最高余额内提供抵押担保；截止 2019 年 06 月 30 日，上述担保的债权本金余额为人民币 4,000,000.00 元。

3、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京扬子科技创业股权投资基金（有限合伙）	借款利息支出		405,777.77

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	南京蓝风房地产投资顾问有限公司		71,660.51

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	279,009.91	
合计	279,009.91	

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	279,009.91	100.00			279,009.91					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	279,009.91	100.00			279,009.91					

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
合并关联方组合	279,009.91		
合计	279,009.91		

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,884,290.00	4,382,113.97
合计	4,884,290.00	4,382,113.97

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	4,884,290.00	100.00			4,884,290.00	4,382,113.97	100.00			4,382,113.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,884,290.00	100.00			4,884,290.00	4,382,113.97	100.00			4,382,113.97

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金组合	3,132,522.10		
代垫社保、公积金组合	70,454.12		
员工备用金组合	93,933.33		
合并范围内关联方组合	1,187,380.45		
其他组合	400,000.00		
合计	4,884,290.00		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	3,132,522.10	2,430,358.90
代垫社保、公积金	70,454.12	42,721.62
员工备用金	93,933.33	36,653.00
合并范围内关联方	1,187,380.45	672,380.45
其他	400,000.00	1,200,000.00
合计	4,884,290.00	4,382,113.97

(4) 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 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京钟山风景区建设发展有限公司	租房押金	800,000.00	5年以上	16.38	
香格里拉大酒店(南京)有限公司	租房押金	570,000.00	2-3年	11.67	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京基安商业经 营管理有限公司	租房押金	525,000.00	1 年以内	10.75	
新华传媒粤海国际 大酒店	租房押金	400,000.00	2-4 年	8.19	
柳杨	业绩补偿款	260,000.00	6 个月-1 年	5.32	
合计		2,555,000.00		52.31	

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	13,825,000.00		13,825,000.00	10,580,000.00		10,580,000.00
对联营、合营企 业投资						
合计	13,825,000.00		13,825,000.00	10,580,000.00		10,580,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
南京大美职业技能培 训有限公司	100,000.00			100,000.00		
南通大美好母婴陪 护有限公司	510,000.00			510,000.00		
江苏大美婴幼儿保育 有限公司	1,650,000.00	750,000.00		2,400,000.00		

被投资单位	年初余额	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
南京大美健康技术服务 有限公司	750,000.00			750,000.00		
成都婴家瑞健康管理 有限公司	2,550,000.00	245,000.00		2,795,000.00		
北京大美华夏健康管 理有限公司	350,000.00	50,000.00		400,000.00		
苏州大美健康科技有 限公	1,100,000.00	200,000.00		1,300,000.00		
重庆渝臻母婴护理有 限公司	3,570,000.00			3,570,000.00		
上海育萌健康科技有 限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	10,580,000.00	3,245,000.00		13,825,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,434,018.67	16,587,453.19	14,285,316.89	10,671,017.58
其他业务	1,005,159.39	993,264.98	309,062.73	114,097.17
合计	25,439,178.06	17,580,718.17	14,594,379.62	10,785,114.75

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	52,519.38	207,470.91
合计	52,519.38	207,470.91

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,605.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4.56	
少数股东权益影响额	-2,045.20	
合计	9,555.76	

(二) 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（元）	
		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	-52.79	-0.2434	-0.2434
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.90	-0.2439	-0.2439

江苏大美健康科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月十六日