



丝里伯

NEEQ : 835910

浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司

Zhejiang Silibo Sleep Technology Co., Ltd

半年度报告

——2019——

公司半年度大事记

2019 年 1 月-4 月，新增阿里巴巴海外五家类目店铺，拓展海外市场，已产生销售收入。

2019 年 1 月-4 月，京东、唯品会、天猫新增家具、母婴类目，扩充品类。

2019 年 6 月，联合“二更”推出爆改你的床品牌活动，618 当日各渠道同期销售增长超 100%。

2019 年上半年，公司联合泰国农业及自然协会召开 Fadik 曼谷发布会

2019 年 4 月，公司被授予杭州滨江区（高新区）优秀贡献企业。

2019 年 1 月-6 月公司有“助眠棒”、“靠垫（活氧）”等 7 项专利获得授权。

2019 年 3 月公司研发设计的智能眼罩获得国际设计大奖“2019 德国红点奖”。

公司连续多年获得杭州市信用管理协会认证“AAA 级信用企业”

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	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	40

释义

释义项目		释义
丝里伯、公司、本公司	指	浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
审计机构、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日
天猫	指	天猫，英文：Tmall，亦称淘宝商城、天猫商城（浙江天猫技术有限公司/上海天翌电子商务有限公司/天津猫超电子商务有限公司/广州心雅信息科技有限公司（天猫超市））。
京东、京东商城	指	北京京东世纪贸易有限公司，专业的综合网上购物商城，销售超数万品牌、4020 万种商品，囊括家电、手机、电脑、母婴、服装等 13 大品类。
唯品会	指	唯品会（中国）有限公司/重庆唯品会电子商务有限公司/唯品会（珠海）电子商务有限公司/广州唯品会信息科技有限公司，主营 B2C 商城唯品会名牌折扣网站是一家致力于打造中高端名牌特卖的新型电子商务网站。2012 年 3 月 23 日在美国纽约证券交易所上市
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
深圳子公司	指	丝里伯创新孵化深圳有限公司，系公司全资子公司
倍驰	指	杭州倍驰科技有限公司，系公司全资子公司
梦泽	指	杭州梦泽投资管理有限公司，系公司全资子公司
有寝	指	杭州有寝科技有限公司，系公司的参股公司
悟能（深圳）	指	悟能（深圳）科技有限公司，系公司的二级子公司
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。

公司负责人吴彬、主管会计工作负责人吕增铮及会计机构负责人（会计主管人员）雷梅娜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	杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园B幢5楼D室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在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原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Silibo Sleep Technology Co., Ltd
证券简称	丝里伯
证券代码	835910
法定代表人	吴彬
办公地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园B幢5楼D室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	雷梅娜
电话	0571-28861778
传真	0571-28861778
电子邮箱	lmn@aisleep.com
公司网址	www.aisleep.com
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园B幢5楼D室；310012
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	杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园B幢5楼D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	2007年8月27日
挂牌时间	2016年3月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5294 批发和零售业-零售业-货摊、无店铺及其他零售业-互联网零售
主要产品与服务项目	研发、销售各种类枕头枕芯、床垫等睡眠健康类产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	杭州梦博投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴彬、杭州梦博投资管理有限公司、杭州梦祺投资管理合伙企业（有限合伙）

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	913301006660295716	否
注册地址	杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 B 幢 5 楼 D 室	否
注册资本（元）	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	86,311,960.13	69,684,071.20	23.86%
毛利率%	45.15%	47.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,608,942.51	-5,473,151.90	184.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,688,373.79	-5,421,141.46	186.48%
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）	37.93%	-29.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	38.59%	-29.44%	-
基本每股收益	0.42	-0.50	184.20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,958,061.62	56,408,969.47	18.70%
负债总计	49,547,865.89	45,240,253.78	9.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,455,053.76	9,846,111.25	46.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	0.90	45.56%
资产负债率%（母公司）	67.29%	68.49%	-
资产负债率%（合并）	74.00%	80.20%	-
流动比率	1.34	1.24	-
利息保障倍数	500.41	-508.04	-

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	-4,240,351.22	-29,228,237.93	85.49%

应收账款周转率	2.88	2.50	-
存货周转率	2.52	2.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.70%	-44.98%	-
营业收入增长率%	23.86%	-0.96%	-
净利润增长率%	175.22%	-70.67%	-

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	11,000,000.00	11,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-25,401.28
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）	10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,030.00
非经常性损益合计	-79,431.28
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-79,431.28

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、研发模式

公司的研发模式总体遵循精益开发的理念。通过调研估算产品的综合价值，首先形成一个初步的版本，进而将版本送至部分普通用户（我们称之为“天使用户”）进而从这些用户手中获取反馈信息，对产品进行改良并重复循环这一过程，直到产品达到用户满意为止。这种研发模式，将用户直接导入到产品开发的过程中来，实现了规划的产品需求与用户的产品需求的无缝连接，使得产品更人性化，更具市场竞争能力。公司对于技术的获得主要通过三种途径：

（1）企业内部自主研发：主要利用企业自身资源、发掘自身效率。

（2）委托外包或者从外企业购买：由于研发受技术人员、时间、资金、信息等因素约束，外包或收购能有效提高研发及产品更新换代的速度。

（3）合作研发：与其他单位或企业达成协议，实现资源科学配置研发成果共享。

2、采购模式

公司采购商品主要是睡眠科技类产品。公司自主研发设计产品，交由生产厂家生产，公司与生产厂家签订采购供货战略合作协议。公司根据销售订单情况向战略合作生产厂家发出订单，采购所需产品。

3、销售模式

公司商品目前大部分在线上销售。公司与第三方电子商务平台合作，在其网站平台内开设网络直营店铺，通过平台系统进行品牌与产品的图片展示、产品描述等，以实现品牌推广、宣传以及产品销售，并通过第三方物流配送给消费者，同时根据销售额支付第三方平台一定比例的佣金。公司在线上渠道优先的情况下，积极开拓线下的销售渠道。

4、盈利模式

公司坚持以重度研发驱动销售的盈利模式。公司每年投入大量的人力和财力进行从事产品和技术研发，一方面确保公司不断推出新产品，满足市场需求的升级；另一方面，持续提升原有产品各种技术指标，提升产品的市场竞争力。同时，公司正在积极推进线下渠道建设，未来线上和线下将进行联动，深度提升消费者对公司产品和健康睡眠体系的直观体验，进一步带动销售的增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

1、财务经营状况

公司在报告期内的主营业务收入 86,311,960.13 元，同比增加 23.86%；营业成本为 47,342,600.12 元，同比增加 11.11%；净利润为 4,116,980.04 元，同比上期增加了 175.22%。截止 2019 年 6 月 30 日，资产总额为 66,798,621.18 元，负债总额为 49,388,425.45 元，所有者权益合计为 17,164,470.45 元。

2019 年上半年营业收入比去年同期增加了 23.86%，主要原因公司积极开拓新渠道、新增家具及母婴类目，商务渠道同比增加 121.12%，新媒体渠道同比增加 59.50%、线下等渠道同比增加 2457.06%。原京东、淘宝、唯品会等渠道均保持一定增长。

2019 年上半年毛利率较上年同期下降了 2.4%，主要原因为各渠道在扩大销售同时活动促销力度扩大，累计平均产品售价下降。

2019 年上半年净利润比去年同期增加了 175.22%，主要原因为：（1）积极开拓渠道，销售增加。（2）公司架构调整，人员费用减少。（3）控制运营费用，提高精细化数据分析能力，大大提高了推广费用的投入产出比。（4）处置有寝公司股权处置价与合并财务报表层面享有该公司净资产份额的差额计入本期投资收益 161.77 万元。

2、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,240,351.22 元，去年同期现金流量净额为-29,228,237.93 元，同比增加了 85.49%。主要原因是（1）合理管控费用，各项费用同比支出下降。（2）公司上半年销售额同比上升，资金回笼明显增长。

3、公司整体运营情况

（1）京东

今年 1-6 月，京东渠道完成收入 4,128.86 万元，较 2018 年同期同比增长 35.13%；上半年实现毛利额同比增长 33.01%。2019 年上半年，老品的毛利率有所下降，但提高了市场份额，大促期间爆款单品占据京东细分类目 TOP1。京东高客单价产品销售初显成效，为下半年提升整体毛利率奠定基础。母婴类目上半年布局完成，现已产生一定销售收入。下半年会逐步加大总体销售占比；软饰类目已开发具有核心竞争力的时尚产品，下半年销售力创新高；积极拓展床垫市场。加强用户数据分析，提升精细化运营管理，提高投入产出比。

（2）淘宝

直销渠道主营业务收入 1,772.28 万元，同比 2018 年同期下降 22.4%；其中 6 月份同比去年同期上升 9.2%。毛利率同比 2018 年上升 4.55%。

销售额下降主要原因是拉新能力较弱，主要应对措施为上达人直播，提高店铺的拉新能力；其次店铺转化率下降，改进方法：优化人群，提高人群精准度，扩充品类，合理布局店铺产品。

2019 年直营渠道新增了睡弛品牌销售渠道（拼多多，淘宝 C 店）；阿里巴巴国际站；甩甩宝宝这些平台；aisleep 官方旗舰店，调整推广策略，ROI 从 2.5 提升到 3.5，效果显著；直播销售额稳步提升。

（3）唯品会

2019 年上半年，唯品会渠道完成收入 999.76 万元，同比 2018 年同期增长 13.26%，经营利润同比增长 208.65%。唯品会 2019 年较 2018 年整体运营有了较大变化，取消了大量的档期，买减活动，代之以单坑资源位、裸价的形式进行运营，在这种情况下，我们通过调整产品结构、价格体系，打造出日常爆款、活动爆款，使得整体销售较去年上升明显。

（4）苏宁渠道

今年 1-6 月，苏宁渠道主营业务收入 724.01 万元，苏宁渠道为 2018 年下半年新开发渠道，目前已提升为公司第四大渠道。下半年将进一步优化、调整产品结构，提高记忆枕和床垫的销售占比，并且提高高毛利产品的销售额，促进利润率的进一步增长。

（5）线下销售

今年 1-6 月主营业务收入 396.99 万元，较 2018 年同期同比上升 2413.47%，毛利率稳定。其主要原因为商品适销对路，渠道改良，线上线下渠道控价好，分销渠道控制力强，覆盖面逐步扩大，与中国平安、光大银行、广发银行、交通银行、招商银行等各大机构建立了良好的合作关系。线下门店销售稳定，与天猫新零售项目合作继续稳步推进，并与苏宁易购线下店合作尝试特卖等销售形式。

（6）新媒体销售

新媒体项目继续加强运营力和拓展力，2019 年 1-6 月完成主营收入 329.18 万元，较 2018 年同期增长 59.5%。新媒体在稳固原有一条、丁香医生、开始吧等内容电商渠道销售外，已完成拓展微商平台云集、达令家、秀购；进口商品平台网易考拉，新增平台收入已占整体收入超过 75%。

截止本报告披露日，公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、依赖互联网渠道的风险

公司线上销售占绝大部分，线下渠道很少，公司对线上渠道比较依赖。为更好推进公司的销售，降低经营风险，应全面发展销售渠道。

应对措施：在继续做大做强线上平台的同时，公司努力开拓线下渠道以及探索新零售模式。2016 年已开发华东地区 15 家美乐乐体验店、东航 6 家机场贵宾厅、虹桥与浦东机场书店、东风日产 4S 店销售体验点等新渠道。2017 年进驻天津机场实体店。2018 年，公司与天猫新零售合作的样板店店贵州遵义唯一国际城市之光广场店、湖州加盟店梅地亚广场店、遂昌直营店亦隆重开业，代表公司新零售业务更上新的台阶。2019 年公司线下门店销售稳定，与天猫新零售项目合作继续稳步推进，并与苏宁易购线下店合作尝试特卖等销售形式。

2、新产品开发风险

公司多年来始终重视新产品的开发设计，通过不断推出有针对性的产品来满足市场上不同消费者的需求。但由于市场竞争激烈，同业模仿抄袭较为普遍，新款产品的设计、用料等商业秘密如泄露，会直接影响公司的新品销售；另外，由于消费者生活品质的不断提升，公司需要做大量针对提升睡眠质量的研究以建立新的产品的开发计划，如果开发出的新产品不能满足消费者的需求，导致市场推广困难和销售不畅，会直接影响公司效益。因此，公司存在一定的新产品开发风险。

应对措施：公司已充分认识到新品开发存在的风险，持续加大公司研发投入。2019 年上半年投入研发费用 422.67 万元。公司高度重视知识产品的申请和保护，2019 年新获得 15 个专利授权，其它还在审查阶段。公司现有 144 个商标、47 个作品著作权、2 个软件著作权、72 个专利。希望通过多方面的努力来降低公司新产品的开发风险。

3、核心技术人员流失风险

公司自主研发睡眠科技的核心技术，需要大量的与产品相关的技术人员，为高品质、良好用户体验的产品提供保障。公司正处在快速发展阶段，核心技术人才的稳定性对公司发展提供了有力保障，若发生人才流失，将会对公司发展造成不利影响。

应对措施：根据公司发展战略，以专业人才需求为导向，十分重视研发人员的发展与稳定，坚持“以人为本”，计划未来引进部分的行业技术方面专家，同时与相关专业机构达成合作，有利提升在职研发人员的综合素质。同时，公司进行股权激励计划时，充分考虑核心技术人员的贡献，对其工作成效予以评估并激励。

4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为吴彬，其持有和间接控制公司股份合计 584.23 万股，占公司总股本的 69.16%，且吴彬担任公司董事长和总经理，对公司的经营决策具有重大影响。虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生，但即使如此，也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生并严格执行，从而避免发生侵犯公司和其他股东利益的可能性。

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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

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	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 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及募集资金使用事项	☐ 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，委托或者受托销售	30,530,000	10,216,354.07
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	-	-

(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
杭州梦祺投资管理合伙企业（有限合伙）	借款	740,000	已事前及时履行	2019年2月21日	2019-002
吴彬	借款	7,250,000	已事前及时履行	2019年2月21日	2019-002
雷梅娜	借款	510,000	已事前及时履行	2019年2月21日	2019-002

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：

本次关联交易主要为补充流动资金，是对公司经营发展的支持行为，对公司的正常运营和发展有积极的影响，符合全体股东的利益，不存在损害公司股东利益的情形。

(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	2016/2/19		挂牌	同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何	正在履行中

					方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 3、自本承诺函出具之日起,本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 4、自本承诺函出具之日起,本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的,本人将立即通知公司,并尽力将该等商业机会让与公司。 5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或	
--	--	--	--	--	---	--

					个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。 6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。	
董监高	2016/2/19		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
其他	2016/2/19		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、避免同业竞争承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。该承诺在报告期内得到履行。

二、避免关联交易的承诺

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司。

5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。

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	6,288,332	57.17%	0	6,288,332	57.17%
	其中：控股股东、实际控制人	5,076,866	46.15%	0	5,076,866	46.15%
	董事、监事、高管	671,000	6.10%	0	671,000	6.10%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,711,668	42.83%	0	4,711,668	42.83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,423,934	31.13%	0	3,423,934	31.13%
	董事、监事、高管	2,013,000	18.30%	0	2,013,000	18.30%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		11,000,000	—	0	11,000,000.00	—
普通股股东人数		6				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州梦博投资管理有限公司	7,084,000	0	7,084,000	64.40%	2,361,334	4,722,666
2	吴彬	1,416,800	0	1,416,800	12.88%	1,062,600	354,200
3	杭州梦祺投资管理合伙企业（有限合伙）	1,232,000	0	1,232,000	11.20%	337,334	894,666
4	张烨飞	607,200	0	607,200	5.52%	455,400	151,800
5	谢寅	440,000	0	440,000	4.00%	330,000	110,000

合计	10,780,000	0	10,780,000	98%	4,546,668	6,233,332
----	------------	---	------------	-----	-----------	-----------

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

吴彬和张烨飞为杭州梦博投资管理有限公司的股东，吴彬和张烨飞为杭州梦祺投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人。

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

（一） 控股股东情况

公司控股股东为杭州梦博投资管理有限公司，成立于 2015 年 6 月 1 日；统一社会信用代码为 9133010834188529XJ，法定代表人：吴彬；注册资本为 300 万元，吴彬持股 70%，张烨飞持股 30%；地址：杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 B 幢 5B-3 室；经营期限：自 2015 年 6 月 1 日至 2035 年 5 月 31 日；经营范围：服务：投资管理、投资咨询（除证券、期货），受托企业资产管理，企业管理咨询、市场营销策划，品牌管理；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在有效期内方可开展经营活动）。

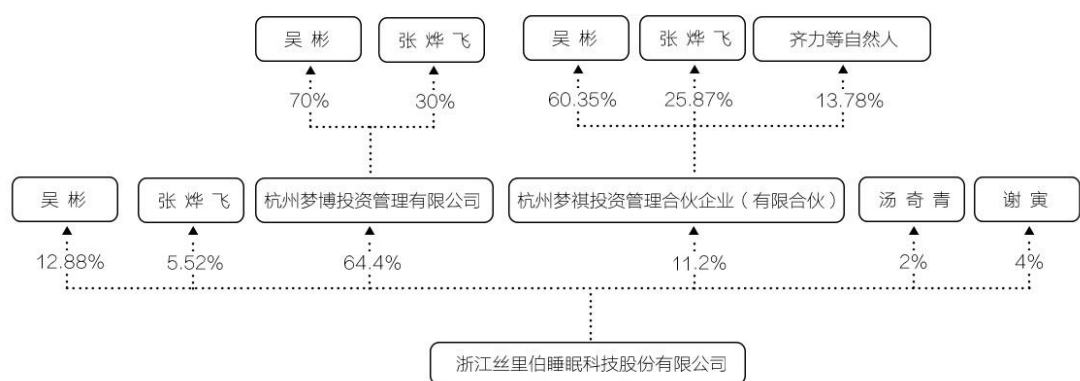
公司自成立至 2015 年 7 月 26 日，控股股东为吴彬；2015 年 7 月 27 日至今，公司的控股股东为杭州梦博投资管理有限公司。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

吴彬，男，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于兰州大学物理专业，硕士学位。1998 年 8 月至 1999 年 4 月就职于东方通信股份有限公司，任研究中心副主任；1999 年 4 月至 2000 年 4 月就职于浙江华邦信息技术发展有限公司，任总经理；2002 年 4 月至 2008 年 4 月就职于杭州彩通网络技术有限公司，任执行董事；2007 年 8 月至 2008 年 8 月就职于杭州丝里伯睡眠科技有限公司，任执行董事；2008 年 8 月至今就职于广州唯品会信息科技有限公司 Vipshop Holdings Limited(VIPS)，任董事；2008 年 8 月至今就职于杭州丝里伯睡眠科技有限公司，任执行董事；现任股份公司董事长兼总经理。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图：



报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴彬	董事长、总经理	男	1973 年 10 月	硕士	2018.9.20-2021.9.19	是
张烨飞	董事	男	1970 年 8 月	硕士	2018.9.20-2021.9.19	否
谢寅	董事	男	1962 年 8 月	大学	2018.9.20-2021.9.19	否
汤奇青	董事	男	1969 年 7 月	大学	2018.9.20-2021.9.19	否
雷梅娜	董事、副总经理、财务总监	女	1981 年 8 月	大学	2018.9.20-2021.9.19	是
谭伟	监事会主席	男	1966 年 2 月	硕士	2018.9.20-2021.9.19	否
齐力	监事	女	1975 年 10 月	硕士	2018.9.20-2021.9.19	否
张建苏	职工代表监事	男	1981 年 10 月	大学	2018.9.20-2021.9.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司实际控制人为吴彬先生，现任公司董事长兼总经理。公司控制股东为杭州梦博投资管理有限公司，吴彬为杭州梦博投资管理有限公司的控制股东。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴彬	董事长、总经理	1,416,800	0	1,416,800	12.88%	0
张烨飞	董事	607,200	0	607,200	5.52%	0
谢寅	董事	440,000	0	440,000	4.00%	0
汤奇青	董事	220,000	0	220,000	2.00%	0
雷梅娜	董事、副总经理、	0	0	0	0%	0

	财务总监					
谭伟	监事会主席	0	0	0	0%	0
齐力	监事	0	0	0	0%	0
张建苏	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	2,684,000	0	2,684,000	24.40%	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	9	9
销售人员	39	38
技术人员	51	45
财务人员	6	6
员工总计	105	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	52	47
专科	34	35
专科以下	15	13
员工总计	105	98

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、薪酬政策

员工入职均根据《中华人民共和国劳动法》签署《劳动合同》，按月发放薪酬，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、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。报告期内员工薪酬均符合当地最低标准，未存在社保漏缴情形。

2、培训情况

公司十分重视员工的培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策。2019年上半年，公司对在职员工开展定期培训9次，主要培训类型有：新员工入职培训、在职人员业务培训、专业人员技能培训、管理人员提升培训、高级管理人员外部培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司不存在需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）	11,818,565.05	4,983,166.96
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）	30,447,166.57	29,421,783.35
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	30,447,166.57	29,421,783.35
应收款项融资			
预付款项	五(三)	3,267,764.82	3,247,555.93
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）	1,852,472.25	1,126,428.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	19,080,936.42	17,064,277.36
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			
流动资产合计		66,466,905.11	55,843,211.76
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	五（六）	25,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五（七）	466,156.51	565,757.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		491,156.51	565,757.71
资产总计		66,958,061.62	56,408,969.47
流动负债：			
短期借款			
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（九）	35,952,099.52	37,327,688.40
其中：应付票据			
应付账款	五（九）	35,952,099.52	37,327,688.40
预收款项	五（十）	34,308.90	394,214.79
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（十一）	976,166.34	1,902,568.81
应交税费	五（十二）	3,272,055.18	4,709,261.23
其他应付款	五（十三）	9,313,235.95	784,518.55
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		49,547,865.89	45,118,251.78
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	五（十四）		122,002.00

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			122,002.00
负债合计		49,547,865.89	45,240,253.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	11,062,497.64	11,062,497.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	1,576,786.80	1,576,786.80
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	-9,184,230.68	-13,793,173.19
归属于母公司所有者权益合计		14,455,053.76	9,846,111.25
少数股东权益		2,955,141.97	1,322,604.44
所有者权益合计		17,410,195.73	11,168,715.69
负债和所有者权益总计		66,958,061.62	56,408,969.47

法定代表人：吴彬

主管会计工作负责人：吕增铮

会计机构负责人：雷梅娜

（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		10,868,244.06	4,400,970.86
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			
应收账款	十四（一）	29,562,916.76	28,666,831.03
应收款项融资			
预付款项		2,842,401.78	2,603,501.19
其他应收款	十四（二）	8,443,508.36	9,296,170.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,334,703.02	16,486,373.70
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			
流动资产合计		70,051,773.98	61,453,847.64
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	十四（三）	3,050,000.00	3,050,000.00
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		416,059.23	506,584.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,466,059.23	3,556,584.38
资产总计		73,517,833.21	65,010,432.02
流动负债：			
短期借款			
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		36,005,710.58	37,471,675.46
预收款项		20,000.00	390,117.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		976,166.34	1,704,867.37
应交税费		3,313,774.38	4,642,061.20
其他应付款		9,156,213.58	197,716.73
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		49,471,864.88	44,406,438.65
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			122,002.00

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			122,002.00
负债合计		49,471,864.88	44,528,440.65
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,062,497.64	11,062,497.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,576,786.80	1,576,786.80
一般风险准备			
未分配利润		406,683.89	-3,157,293.07
所有者权益合计		24,045,968.33	20,481,991.37
负债和所有者权益合计		73,517,833.21	65,010,432.02

法定代表人：吴彬

主管会计工作负责人：吕增铮

会计机构负责人：雷梅娜

（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		86,311,960.13	69,684,071.20
其中：营业收入	五（十九）	86,311,960.13	69,684,071.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,548,231.76	75,105,212.66
其中：营业成本	五（十九）	47,342,600.12	36,529,907.78
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）	288,655.30	444,787.43
销售费用	五（二十一）	24,281,754.28	23,235,632.77
管理费用	五（二十二）	7,426,160.05	7,557,254.48
研发费用	五（二十三）	4,226,697.21	7,446,841.68
财务费用	五（二十四）	8,243.71	5,089.72
其中：利息费用		2,721.11	12,816.68
利息收入		-7,034.64	-18,025.03
信用减值损失	五（二十六）	278,497.32	
资产减值损失	五（二十七）	-304,376.23	-114,301.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）	1,458,265.59	
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（二十八）	-25,401.28	-16,993.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,196,592.68	-5,438,134.96
加：营业外收入	五（二十九）	34,400.90	16,904.00
减：营业外支出	五（三十）	114,013.54	51,920.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,116,980.04	-5,473,151.90
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,116,980.04	-5,473,151.90
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)		4,116,980.04	-5,473,151.90
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		-491,962.47	
2.归属于母公司所有者的净利润		4,608,942.51	-5,473,151.90
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		4,116,980.04	-5,473,151.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,608,942.51	-5,473,151.90

归属于少数股东的综合收益总额		-491,962.47	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	-0.50

法定代表人：吴彬

主管会计工作负责人：吕增铮

会计机构负责人：雷梅娜

（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	十四（四）	85,172,290.63	69,416,453.51
减：营业成本	十四（四）	46,680,065.84	36,371,855.91
税金及附加		286,557.71	444,215.64
销售费用		24,263,415.85	23,232,802.58
管理费用		7,225,058.71	7,603,085.21
研发费用		2,488,465.24	4,745,664.35
财务费用		6,921.18	4,567.82
其中：利息费用		2,721.11	12,816.68
利息收入		-6,457.36	-17,165.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-857,547.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		304,376.23	-227,897.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,401.28	-16,993.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,643,233.92	-3,230,629.30
加：营业外收入		34,400.90	16,904.00
减：营业外支出		113,657.86	51,507.37

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,563,976.96	-3,265,232.67
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,563,976.96	-3,265,232.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,563,976.96	-3,265,232.67
（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		3,563,976.96	-3,265,232.67
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：吴彬

主管会计工作负责人：吕增铮

会计机构负责人：雷梅娜

(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		89,221,201.07	85,221,257.54
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（三十一） /1	6,561,963.90	33,938.56
经营活动现金流入小计		95,783,164.97	85,255,196.10
购买商品、接受劳务支付的现金		57,813,844.45	67,616,741.95
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		8,274,448.14	10,472,346.02
支付的各项税费		7,462,103.72	10,301,266.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	26,473,119.88	26,093,079.52

	/2		
经营活动现金流出小计		100,023,516.19	114,483,434.03
经营活动产生的现金流量净额		-4,240,351.22	-29,228,237.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,029.58	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十一） /3	25,000.00	
投资活动现金流出小计		46,029.58	
投资活动产生的现金流量净额		-46,029.58	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,124,500.00	
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	五（三十一） /4	12,200,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,324,500.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金	五（三十一） /5	3,200,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五（三十一） /5	2,721.11	12,816.68
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		3,202,721.11	2,512,816.68
筹资活动产生的现金流量净额		11,121,778.89	-12,816.68
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		6,835,398.09	-29,241,054.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,983,166.96	29,598,381.64
六、期末现金及现金等价物余额		11,818,565.05	357,327.03

法定代表人：吴彬

主管会计工作负责人：吕增铮

会计机构负责人：雷梅娜

(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		87,718,927.78	84,820,302.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,030,525.41	1,600,700.89
经营活动现金流入小计		89,749,453.19	86,421,003.17
购买商品、接受劳务支付的现金		56,522,857.34	67,308,200.05
支付给职工以及为职工支付的现金		7,206,648.92	8,901,504.07
支付的各项税费		5,900,574.76	10,280,455.79
支付其他与经营活动有关的现金		21,580,991.88	26,624,405.88
经营活动现金流出小计		91,211,072.90	113,114,565.79
经营活动产生的现金流量净额		-1,461,619.71	-26,693,562.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,465,774.29	50,000.00
投资活动现金流入小计		1,465,774.29	50,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,641.98	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,515,518.29	1,959,292.43
投资活动现金流出小计		2,534,160.27	1,959,292.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,068,385.98	-1,909,292.43
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		12,200,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,200,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,200,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,721.11	12,816.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,202,721.11	2,512,816.68
筹资活动产生的现金流量净额		8,997,278.89	-12,816.68
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		6,467,273.20	-28,615,671.73
加：期初现金及现金等价物余额		4,400,970.86	28,836,398.01
六、期末现金及现金等价物余额		10,868,244.06	220,726.28

法定代表人：吴彬

主管会计工作负责人：吕增铮

会计机构负责人：雷梅娜

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	(二). 2
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、 重要会计政策变更

(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。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）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。

（3）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。

2、合并报表的合并范围

公司二级子公司杭州有寝科技有限公司于 2019 年 2 月 28 日出售 95% 股权，因为未纳入合并范围。

二、 报表项目注释

浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

二、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在杭州丝里伯睡眠科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由杭州梦博投资管理有限公司、杭州梦祺投资管理合伙企业(有限合伙)两个法人及吴彬、张烨飞两位自然人作为发起人, 设立时股本总额为 1,012 万股(每股人民币 1 元)。

根据公司 2015 年 11 月 3 日股东大会决议和修改后的章程规定, 决议接受曹申、汤奇青、谢寅三位自然人为本公司新股东, 申请增加注册资本人民币 88 万元, 变更后注册资本为人民币 1,100 万元。

统一社会信用代码: 913301006660295716, 注册地址: 杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 B 幢 5 楼 D 室。

经营范围: 服务: 助睡眠用品(需许可证的项目除外)、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让; 批发、零售: 日用百货; 零售: 预包装食品; 货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 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
杭州倍驰科技有限公司
杭州梦泽投资管理有限公司
丝里伯创新孵化深圳有限公司
香港丝里伯睡眠科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

三、 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

披露要求：

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司从事睡眠产品销售。本公司根据实际经营特点，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，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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) 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。

(八) 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（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）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。

(九) 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）。

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应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。

提示：

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

（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） 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（账龄）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：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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：

应收款项余额前五名；

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、余额百分比法、其他方法）	
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

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：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

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。

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。

(十二) 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。

(十三) 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有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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（%）
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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（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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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、 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。

3、 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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(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。

详见本附注“五、(十) 应付职工薪酬”。

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。

(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。

详见本附注“五、(十三) 预计负债”。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①直发模式销售：于商品发出，物流运送期及无理由退货期满时根据实际拍单金额确认收入。

②代销模式销售：于收到代销方代销清单时根据结算单金额确认销售收入。

③经销模式销售：于商品发出时点根据协议结算价格确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（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

（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。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）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。

（3）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。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期公司无涉及调整项。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
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	3、6、13、16	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25	注 2
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7	
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2	

注 1：母公司浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司、子公司杭州倍驰科技有限公司属一般纳税人，2019 年 4 月 1 日前销售收入按应税收入的 16%计算销项税，自 2019 年 4 月 1 日起销售收入按应税收入的 13%计算销项税；子公司悟能（深圳）科技有

限公司 2019 年 4 月 1 日前销售收入按应税收入的 3%计算销项税，自 2019 年 4 月 1 日起销售收入按应税收入的 13%计算销项税，技术服务收入按 6%计算销项税；子公司杭州梦泽投资管理有限公司、丝里伯创新孵化深圳有限公司小规模纳税人，按照销售额的 3%计缴；

注 2：母公司浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司按应纳税所得额的 15%计缴；子公司杭州倍驰科技有限公司、杭州梦泽投资管理有限公司、丝里伯创新孵化深圳有限公司、悟能（深圳）科技有限公司按应纳税所得额的 25%计缴。

(二) 税收优惠

公司根据 2017 年 12 月全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的国科火字【2017】201 号《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业评审，2019 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(三) 其他说明

无

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	11,818,565.05	4,147,035.18
其他货币资金		836,131.78
合计	11,818,565.05	4,983,166.96

截止 2019 年 6 月 30 日公司无存放境外的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	31,389,395.88
1 至 2 年	774,558.28
2 至 3 年	15,187.71
3 年以上	61,243.10
合计	32,240,384.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收					

账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	32,240,384.97	100	1,793,218.40	5.56	30,447,166.57
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	32,240,384.97	100	1,793,218.40	5.56	30,447,166.57

类别	上年年末余额				
	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	31,100,349.70	100.00	1,678,566.35	5.40	29,421,783.35
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	31,100,349.70	100.00	1,678,566.35		29,421,783.35

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	31,389,395.88	1,569,469.79	5
1 至 2 年（含 2 年）	774,558.28	154,911.66	20
2 至 3 年（含 3 年）	15,187.71	7,593.86	50
3 年以上	61,243.10	61,243.10	100
合计	32,240,384.97	1,793,218.40	

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,678,566.35	114,652.05			1,793,218.40
合计	1,678,566.35	114,652.05			1,793,218.40

其中本期坏账准备无重要收回或转回金额。

4、 本期实际核销的应收账款情况

其中本期无核销的应收账款。

5、 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	16,398,164.96	50.86	819,908.25
第二名	2,973,607.98	9.22	148,680.40
第三名	2,230,215.13	6.92	111,510.76
第四名	2,131,559.89	6.61	106,577.99
第五名	1,063,382.97	3.30	53,169.15
合计	24,796,930.93	76.91	1,239,846.55

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,957,637.22	90.51	3,192,071.93	98.29
1 至 2 年（含 2 年）	310,127.60	9.49	55,484.00	1.71
合计	3,267,764.82	100.00	3,247,555.93	100.00

本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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(%)
第一名	1,077,744.00	32.98
第二名	973,132.08	29.78
第三名	557,104.47	17.05
第四名	275,500.00	8.43
第五名	126,000.00	3.86
合计	3,009,480.55	92.10

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,852,472.25	1,126,428.16
合计	1,852,472.25	1,126,428.16

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,715,211.21
1 至 2 年（含 2 年）	129,886.00
2 至 3 年（含 3 年）	346,000.00
3 年以上	392,282.00
合计	2,583,379.21

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,082,899.50	1,503,451.16
备用金	500,479.71	156,718.14
其他		33,320.55
合计	2,583,379.21	1,693,489.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	567,061.69	163,845.27			730,906.96
合计	567,061.69	163,845.27			730,906.96

其中本期坏账准备无重要的转回或收回金额。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销重要的其他应收款。

(6) 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	是否属于关联方	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
------	---------	------	------	----	---------------------	----------

北京京东世纪贸易有限公司		保证金及押金	395,000.00	1 年以内 335,000.90 元, 3 年以上 60,000.00 元	15.29	767,50.00
杭州高新技术 产业开发区资 产经营有限公 司		保证金 及押金	193,996.00	1 年以内 19,628.00 元, 1-2 年 13,086.00 元,3 年以 上 161,282.00	7.51	164,880.6
许静娴		备用金	169,846.00	1 年以内 169,846.00 元	6.57	8,492.3
中策大集运营 管理（南通） 有限公司		保证金 及押金	143,546.90	1 年以内 133,546.90 元, 1-2 年 10,000.00 元	5.56	8,677.35
上海寻梦信息 技术有限公司		保证金 及押金	115,000.00	1 年以内 65,000.00 元,1-2 年 50,000.00 元	4.45	13,250.00
合计			1,017,388.90		39.38	272,050.25

(7) 涉及政府补助的应收款项

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	744,315.28		744,315.28	598,395.11		598,395.11
库存商品	10,827,919.84	569,990.31	10,257,929.53	8,654,710.35	874,366.54	7,780,343.81
发出商品	8,078,691.61		8,078,691.61	8,685,538.44		8,685,538.44
合计	19,650,926.73	569,990.31	19,080,936.42	17,938,643.90	874,366.54	17,064,277.36

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	
库存商品	874,366.54			304,376.23		569,990.31
合计	874,366.54			304,376.23		569,990.31

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	依据公司资产负债表日市场价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值	次品减少	1.6%

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

(六) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	2,5000.00
衍生金融资产	
其他	
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	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合计	2,5000.00

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	466,156.51	565,757.71
合计	466,156.51	565,757.71

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	979,830.17	396,709.10	1,376,539.27
（2）本期增加金额	34,996.25		34,996.25
—购置	34,996.25		34,996.25
（3）本期减少金额	103,989.29		103,989.29
—处置或报废	103,989.29		103,989.29
（4）期末余额	910,837.13	396,709.10	1,307,546.23
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	584,816.04	225,965.52	810,781.56
（2）本期增加金额	71,508.79	37,687.38	109,196.17
—计提	71,508.79	37,687.38	109,196.17
（3）本期减少金额	78,588.01		78,588.01
—处置或报废	78,588.01		78,588.01
（4）期末余额	577,736.82	263,652.90	841,389.72
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（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	333,100.31	133,056.20	466,156.51
（2）上年年末账面价值	395,014.13	170,743.58	565,757.71

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 7、 本期无固定资产清理。

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

- 1、 本期无未经抵销的递延所得税资产。
- 2、 本期无未经抵销的递延所得税负债。
- 3、 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。
- 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,094,115.67	3,119,994.58
可抵扣亏损	32,868,659.33	32,868,659.33
合计	35,962,775.00	35,988,653.91

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年	380,006.17	380,006.17	
2021 年	451,847.59	451,847.59	
2022 年	5,718,022.37	5,718,022.37	
2023 年	11,260,148.98	11,260,148.98	
2024 年			
2025 年			
2026 年	4,817,014.42	4,817,014.42	
2027 年			
2028 年	10,241,619.80	10,241,619.80	
合计	32,868,659.33	32,868,659.33	

(九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	35,952,099.52	37,298,873.32
1 至 2 年（含 2 年）		28,815.08
合计	35,952,099.52	37,327,688.40

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	34,308.90	330,827.59
1 至 2 年（含 2 年）		45,684.46
2-3 年（含 3 年）		15,470.73
3 年以上		2,232.01
合计	34,308.90	394,214.79

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 本期无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,877,456.02	6,696,806.59	7,623,209.06	951,053.55
设定提存计划	25,112.79	651,239.08	651,239.08	25,112.79
合计	1,902,568.81	7,348,045.67	8,274,448.14	976,166.34

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,857,229.64	5,190,556.70	6,116,959.17	930,827.17
（2）职工福利费		577452.12	577452.12	0
（3）社会保险费	20,226.38	595,542.36	595,542.36	20,226.38
其中：医疗保险费	18,049.82	533,980.80	533,980.80	18,049.82
工伤保险费	627.82	8973.18	8973.18	627.82
生育保险费	1,548.74	52,588.38	52,588.38	1,548.74

(4) 住房公积金		236892.92	236892.92	0
(5) 工会经费和职工教育经费		96362.49	96362.49	0
合计	1,877,456.02	6,696,806.59	7,623,209.06	951,053.55

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,973.69	628,694.53	628,694.53	21,973.69
失业保险费	3,139.10	22,544.55	22,544.55	3,139.10
合计	25,112.79	651,239.08	651,239.08	25,112.79

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,224,307.60	4,665,383.84
企业所得税		
个人所得税	28,253.80	39,188.00
城市维护建设税	13,315.22	4,688.84
教育费附加	3706.81	
地方教育费附加	2471.2	
水利基金		
河道管理费	0.55	0.55
合计	3,272,055.18	4,709,261.23

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	9,313,235.95	784,518.55
合计	9,313,235.95	784,518.55

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	9,000,000.00	500,000.00
保证金	20,000.00	20,000.00
员工代付款	133,795.51	136,126.05
其他	159,440.44	128,392.50
合计	9,313,235.95	784,518.55

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十四) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
涉及赔偿		122,002.00	待判决诉讼
合计		122,002.00	

(十五) 股本

项目	上年年末余额	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	11,000,000.00						11,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,062,497.64			11,062,497.64
合计	11,062,497.64			11,062,497.64

(十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,576,786.80			1,576,786.80
合计	1,576,786.80			1,576,786.80

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-13,793,173.19	-2,487,081.42
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	-13,793,173.19	-5,473,151.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,608,942.51	
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-9,184,230.68	-7,960,233.32

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,311,960.13	47,342,600.12	69,684,071.20	36,529,907.78
合计	86,311,960.13	47,342,600.12	69,684,071.20	36,529,907.78

(二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	168,382.25	231,585.81
教育费附加	72,163.83	99,251.05
地方教育费附加	48,109.22	66,167.37
印花税		47,783.20
合计	288,655.30	444,787.43

(二十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
快递费	5,665,282.09	5,176,682.61
广告费	5,166,577.96	4,180,780.09
服务费	9,772,728.15	10,412,181.58
工资	1,730,754.29	2,242,284.75
包装物	402,102.89	137,919.14
仓储管理费	638,898.31	376,822.30
其他	905,410.59	708,962.30
合计	24,281,754.28	23,235,632.77

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,201,143.61	1,974,180.72
租赁费	888,980.71	984,977.30
中介费	231,844.27	412,406.93
福利费	356,160.20	522,276.82
社会保险费	641,671.80	1,039,901.06
劳务费	604,889.73	1,034,911.79
拍摄制作费	285,396.21	38,499.91
低值易耗品	63,575.41	186,720.34
服务费	773,842.46	
其他	1,378,655.65	1,363,379.61
合计	7,426,160.05	7,557,254.48

(二十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,188,791.27	3,783,969.84
社会保险费	358,243.93	617,222.42
住房公积金	86,542.92	84,217.00
折旧费	65,285.53	73,627.02
房租费	439,848.66	455,638.19
水电能耗费	27,485.05	32,386.36
样品材料费	347,608.33	422,863.93
服务制作费	165,236.90	1,397,294.20
其他	547,654.62	579,622.72
合计	4,226,697.21	7,446,841.68

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2721.11	12816.68
减：利息收入	7,034.64	18,025.03

其他	12,557.24	10,298.07
合计	8,243.71	5,089.72

(二十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,617,706.03	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-159,440.44	
合计	1,458,265.59	

(二十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	114,652.05
其他应收款坏账损失	163,845.27
合计	278,497.32

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-304,376.23	
应收款项坏账损失		-114,301.20
合计	-304,376.23	-114,301.20

(二十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-25,401.28	-16,993.50	
合计	-25,401.28	-16,993.50	

(二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品	7,844.00	6,013.00	
政府补助	10,000.00	10,000.00	
其它	16,556.90	891.00	
合计	34,400.90	16,904.00	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
市长杯大赛资助		10,000.00	
浙江省科技型中小企业	10,000.00		与收益相关
合计	10,000.00	10,000.00	

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
水利建设基金		-3.20	
残疾人保证金	49,983.54	50,563.37	
罚款滞纳金	10,030.00	1,360.77	10,030.00
其他	54,000.00		54,000.00
合计	114,013.54	51,920.94	64,030.00

(三十一) 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	本期金额	上期金额
政府补助	10,000.00	10,000.00
收暂收款与收回暂付款	6,544,929.26	5,913.53
利息收入	7,034.64	18,025.03
合计	6,561,963.90	33,938.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

	本期金额	上期金额
支付暂付款及偿还暂收款	880,641.07	2428633.5
快递费	6,147,308.70	5,243,793.23
服务费	9,772,728.15	10,612,041.77
广告费	5,166,577.96	4,180,780.09
仓储管理费	640,017.39	376,822.30
包装物	402,102.89	137,919.14
租赁费	1,328,829.37	984,977.30
其他	2,134,914.35	2,128,112.19
合计	26,473,119.88	26,093,079.52

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
杭州有寝科技有限公司	25,000.00	
合计	25,000.00	

=

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
吴彬	9,374,500.00	
彭凯宁	500,000.00	
雷梅娜	510,000.00	
杭州梦祺投资管理合伙企业（有限合伙）	740,000.00	
银行贷款	3,200,000.00	2,500,000.00
合计	14,324,500.00	2,500,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行贷款	3,200,000.00	2,500,000.00
贷款利息	2,721.11	12,816.68
合计	3,202,721.11	2,512,816.68

(三十二) 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	4,116,980.04	-5,473,151.90
加：信用减值损失	2,524,125.36	2,092,923.82
资产减值准备	569,990.31	
固定资产折旧	30,608.16	44,902.83
无形资产摊销		
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）	25,401.28	68,914.44

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）	2,721.11	12,816.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,458,265.59	
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）	-2,016,659.06	1,504,321.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,771,636.20	4,430,569.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,270,173.67	-29,837,719.88
其他	-10,533,790.30	-2,071,815.64
经营活动产生的现金流量净额	-4,240,351.22	-29,228,237.93
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	11,818,565.05	357,327.03
减：现金的期初余额	4,983,166.96	29,598,381.64
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	6,835,398.09	-29,241,054.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,818,565.05	357,327.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,818,565.05	357,327.03
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	11,818,565.05	357,327.03
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		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

截止本期末，无所有权或使用权受到限制的资产。

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
杭州有寝科技有限公 司	500,000.00	95%	转让	2019 年 2 月 28 日	股权转 让协议 及工商 变更证 明	1,617,706.03	5%	25,000.00	25,000.00	0.00		1,617,706.03

(四) 其他原因的合并范围变动

无

八、 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	
杭州倍驰科技有限公司	杭州	杭州	商业	100.00		出资设立
杭州梦泽投资管理有限公司	杭州	杭州	投资	100.00		出资设立
丝里伯创新孵化深圳有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		出资设立
香港丝里伯睡眠科技有限公司	香港	香港	商业	100.00		出资设立
悟能（深圳）科技有限公司	深圳	深圳	研发		52.99	增资取得

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、 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。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。公司报告期期末无借款。

（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。于本期及上期，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：无

(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。

本公司各项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	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	35,952,099.52		35,952,099.52
其他应付款	9,153,795.51		9,153,795.51
合计	45,105,895.03		45,105,895.03

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	37,327,688.40		37,327,688.40
其他应付款	784,518.55		784,518.55
合计	38,112,206.95		38,112,206.95

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州梦博投资管理有限公司	杭州	投资	3,000,000.00	64.40	64.40

(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、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 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
吴彬	实际控制人、关键管理人员
杭州梦祺投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
唯品会（中国）有限公司	实际控制人吴彬在该公司任董事
广州唯品会信息科技有限公司	实际控制人吴彬间接投资的公司
雷梅娜	关键管理人员
杭州有寝科技有限公司	实际控制人吴彬直接投资的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
唯品会（中国）有限公司	提供劳务		
广州唯品会信息科技有限公司	提供劳务	218,718.78	204,425.09

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
唯品会（中国）有限公司	销售成品	8,429,915.06	7,308,958.65
广州唯品会信息科技有限公司	销售成品	1,567,720.23	2,325,013.44

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包。

3、 关联租赁情况

无本公司作为出租方的关联租赁情况。

无本公司作为承租方的关联租赁情况

4、 本期无关联担保情况。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吴彬	7,250,000.00	2019 年 2 月 21 日	2019 年 08 月 20 日	
杭州梦祺投资管理合伙企业（有限合伙）	740,000.00	2019 年 2 月 22 日	2019 年 08 月 20 日	
雷梅娜	510,000.00	2019 年 2 月 22 日	2019 年 08 月 20 日	
拆出				

6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	386,693.60	861,268.73

8、 其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	唯品会（中国）有限公司	2,131,559.89	106,577.99	797,625.69	39,881.28
	广州唯品会信息科技有限公司	331,811.02	16,590.55	358,470.77	17,923.54
其他应收款					
	唯品会（中国）有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
	广州唯品会信息科技有限公司	100,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	吴彬	7,250,000.00	500,000.00
	杭州梦祺投资管理合伙企业（有限合伙）	740,000.00	
	雷梅娜	510,000.00	

十一、政府补助

(一) 本期无与资产相关的政府补助

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
“市长杯”创意（中国）杭州工业设计大赛资助经费			10,000.00	营业外收入
浙江省科技型中小企业区级奖励资金	10,000.00	10,000.00		营业外收入
合计	10,000.00	10,000.00	10,000.00	

(三) 本期无政府补助的退回

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

(2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。

(3) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

(4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(二) 或有事项

1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、 无其他或有负债。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	30,277,137.66
1 至 2 年	943,603.91
2 至 3 年	89,505.71
3 年以上	61,243.10
合计	31,371,490.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,371,490.38	100	1,808,573.62	5.77	29,562,916.76
合计	31,371,490.38	100	1,808,573.62	5.77	29,562,916.76

类别	上年年末余额				
	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	30,352,677.42	100.00	1,685,846.39	5.55	28,666,831.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,352,677.42	100.00	1,685,846.39	5.55	28,666,831.03

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	30,277,137.66	1,513,856.88	5
1 至 2 年（含 2 年）	943,603.91	188,720.78	20
2 至 3 年（含 3 年）	89,505.71	44,725.86	50
3 年以上	61,243.10	61,243.10	100
合计	31,371,490.38	1,808,573.62	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	1,685,846.39	122,727.23			1,808,573.62
合计	1,685,846.39	122,727.23			1,808,573.62

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	16,398,164.96	52.27	819,908.25
第二名	2,973,607.98	9.48	148,680.40
第三名	2,230,215.13	7.11	111,510.76
第四名	2,131,559.89	6.79	106,577.99
第五名	1,063,382.97	3.39	53,169.15

合计	24,796,930.93	79.04	1,239,846.55
----	---------------	-------	--------------

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	8,443,508.36	9,296,170.86
合计	8,443,508.36	9,296,170.86

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	1,772,629.81
1 至 2 年	8,312,996.55
2 至 3 年	326,000.00
3 年以上	325,866.00
合计	10,737,492.36

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方借款	8,656,110.55	9,423,854.55
保证金及押金	1,975,483.50	1,396,035.16
备用金	105,898.31	9,984.65
其他		25,460.60
合计	10,737,492.36	10,855,334.96

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	1,559,164.10	734,819.90			2,293,984.00
合计	1,559,164.10	734,819.90			2,293,984.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 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	是否属于关联方	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
丝里伯创新孵化深圳有限公司	合并关联方	合并关联方借款	7,336,051.64	1-2 年 7,336,051.64	68.32	1,467,210.33
杭州倍驰科技有限公司	合并关联方	合并关联方借款	1,320,058.91	1 年以内 452,000.00 元， 1-2 年 868,058.91 元	12.29	196,211.78
北京京东世纪贸易有限公司		保证金及押金	395,000.00	1 年以内 335,000.90 元， 3 年以上 60,000.00 元	3.68	76,750.00
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司		保证金及押金	163,580.00	1 年以内 19,628.00 元， 1-2 年 13,086.00 元，3 年以上 130,866.00	1.52	134,464.60
中策大集运营管理（南通）有限公司		保证金及押金	143,546.90	1 年以内 133,546.90 元， 1-2 年 10,000.00 元	1.34	8,677.35
合计			9,358,237.45		87.15	1,883,314.06

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,050,000.00		3,050,000.00	3,050,000.00		3,050,000.00
合计	3,050,000.00		3,050,000.00	3,050,000.00		3,050,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
杭州倍驰科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州梦泽投资管理有限公司	50,000.00			50,000.00		
丝里伯创新孵化深圳有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
香港丝里伯睡眠科技有限公司						
合计	3,050,000.00			3,050,000.00		

2、 本期无对联营、合营企业的投资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,172,290.63	46,680,065.84	69,416,453.51	36,371,855.91
合计	85,172,290.63	46,680,065.84	69,416,453.51	36,371,855.91

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-25401.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	10,000.00	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,030.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-79,431.28	

(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	37.93	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.59	0.43	0.43

十七、报表科目变动情况说明表

（一）资产负债数据分析

报表科目名称	期末金额	期初金额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	11,818,565.05	4,983,166.96	137.17%	本期借入资金 900 万元，收到投资款 212.45 万元。
其他应收款	1,852,472.25	1,126,428.16	64.46%	2019 年多个平台新开多家店铺增加店铺保证金。
预收款项	34,308.90	394,214.79	-91.30%	预收款项在本期确认收入。
应付职工薪酬	976,166.34	1,902,568.81	-48.69%	期初含未付年终奖金额，本期支付。
应交税费	3,272,055.18	4,709,261.23	-30.52%	期初有申请延迟入库增值税于本期缴纳入库。
其他应付款	9,313,235.95	784,518.55	1087.13%	进行筹资活动，筹措资金 900 万元。
预计负债	-	122,002.00	-100.00%	期初预计负债为为判决案件赔偿费用，本期已有判决结果，且无其他预计负债事项。
未分配利润	-9,184,230.68	-13,793,173.19	33.41%	本期合并利润 411.70 万元，期末未分配利润增加。

（二）利润数据分析

报表科目名称	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
研发费用	4,226,697.21	7,446,841.68	-43.24%	本期新项目在还在组建期，研发支出较少。
财务费用	8,243.71	5,089.72	61.97%	利息收入减少。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,401.28	-16,993.50	-49.48%	部分固定资产已超使用年限在本期报废。
营业外收入	34,400.90	16,904.00	103.51%	收到赔偿收入。
营业外支出	114,013.54	51,920.94	119.59%	合同赔偿支出。
净利润额	4,116,980.04	-5,473,151.90	175.22%	同比销售收入增加 23.86%，成本费用增加 11%，另外处置孙公司股权处置价与合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额计入本期投资收益 161 万元。

（三）现金流量数据分析

报表科目名称	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-4,240,351.22	-29,228,237.93	85.49%	收入提高，费用支出减少，同时采购支付略减少。
投资活动产生的现金流量净额	-46,029.58	-	-	部分固定资产已超使用年限在本期报废；另外支付有寝公司 2.5 万元注册资本金。
筹资活动产生的现金流量净额	11,121,778.89	-12,816.68	86875.82%	根据经营需要，向股东筹借 900 万元资金用于周转，同时子公司收到股东的投资款 212.45 万元。

浙江丝里伯睡眠科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年八月二十三日