



爱侣健康

NEEO : 835587

爱侣健康科技股份有限公司

LoVer Health Science and Technology Incorporated Co., Ltd



年度报告

2018

## 目录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
爱侣健康、公司	指	爱侣健康科技股份有限公司爱侣有限
爱侣有限	指	公司前身“爱侣健康科技有限公司”
元	指	人民币元，文中另有说明除外
WSM	指	WSM Investments, LLC.
Ideal	指	Ideal Resources, Inc.
FDA	指	美国食品及药品管理局
OEM	指	Original Equipment Manufacturer
ODM	指	Original Design Manufacturer
报告期	指	2018 年度
上期	指	2017 年度
上年度	指	2017 年
报告期期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2018 年 12 月 31 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
国浩	指	国浩律师（杭州）事务所
会计师事务所、审计机构、中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《爱侣健康科技股份有限公司》

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人吴伟、主管会计工作负责人吴小双及会计机构负责人（会计主管人员）吴小双保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所会计师事务所对公司出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。本公司 董事会、监事对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、政策不确定性风险	<p>公司所处行业为生殖健康用品行业,与美国、日本等发达国家的生殖健康用品市场相比,现阶段该行业在中国的发展仍处于相对初始的阶段。由于行业和产品本身具有特殊性,公司在广告宣传、行业监管、市场开拓及消费者培育等方面面临着特定的法律法规要求。另一方面,国家对于生殖健康用品行业的监管虽然有逐渐放松的趋势,但生殖健康用品行业的部分产品与计划生育、生殖健康用品存在交叉,在很多行业细节上有较多有待明确之处,政策的不确定性依然存在。</p> <p>由于爱侣相当一部分销售来源于美国以及其他国家,中美两国的贸易争端,关税税率的调整等不确定性因素依然存在。</p> <p>公司加强法律,政策,法规的学习并不断更新,改善爱侣公司的市场和运营策略,降低政策不确定性风险。</p>
二、市场竞争风险	<p>生殖健康用品行业的产品销售在国内的渠道主要为线上的电商渠道,实体店铺销售占比低于其他传统消费品行业。相应地,公司对线上渠道的控制水平及这些渠道的营销能力对公司整体业绩有较大的影响。一方面,网络电商经营的成本结构和商业模式与实体店铺经营存在较大差异,进入门槛较低,产品交付依赖物流企业,网购消费者整体上对价格更具敏感性;另一方面,随着体</p>

	<p>双十一”等大型网购营销活动对电商经营的影响越来越大,科学有效的网络营销策略制定愈发重要。公司若不能取得或有效建立具有较高营销能力的网络电商渠道,将面临公司产品竞争力下降和滞销的风险。</p> <p>爱侣公司正努力自建及联合市场上存在的各种形式的电商运营模式,增强市场竞争力。</p>
三、汇率变动风险	<p>公司海外销售货款主要以美元结算,美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。如人民币持续升值,则将对公司的出口业务产生明确不利影响,具体表现为:①导致公司产生汇兑损失;②以人民币折算的销售收入减少,影响公司毛利率水平;③在一定程度上影响公司出口产品的价格竞争力。为应对人民币升值的影响,公司可考虑与银行等金融机构合作,开展远期结汇业务,加强在业务执行中的动态监控,强化公司在经营中的外汇风险管理,在一定程度上达到降低汇率风险的目的。然而,由于远期结汇合约锁定的汇率与实际交割日的市场汇率可能不一致,远期结汇合约存在损失的可能。因此,为合理控制风险,公司是否签订远期结汇合约以及签订的具体规模,需要根据宏观经济形势、外汇走势、银行金融机构的专业意见以及公司未来的收汇规模等因素进行综合判断和决策。这种相机抉择机制会导致公司在报告期内每期远期外汇合约的规模存在一定的波动。客观上,相机抉择机制也会导致公司仍有部分外汇收入存在汇率风险。</p> <p>爱侣公司适时的选择相应的汇率工具,锁定由于汇率变动带来的风险。</p>
四、人才流失的风险	<p>公司的主营业务为健慰器等生殖健康用品研发、生产和销售,其产品的核心竞争能力与产品能否快速响应市场需求紧密相关,而只有持续地对产品设计和研发进行投入才能使产品始终领先于竞争对手,获取良好的市场口碑。因此,优秀的产品设计和研发人员是公司的宝贵资产,而在国内的特殊行业监管背景下,企业的产品宣传受到一定的限制,更加凸显了产品设计和研发的重要性。如果公司不能持续的吸收、培养和留住高素质的产品设计和研发人员,那么公司将面临着丧失产品竞争力的风险。</p> <p>爱侣公司通过奖励机制,人才储备机制和人才晋升机制,尽量最小化人才流失风险。</p>
五、与持续经营相关的重大不确定性	<p>我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二(二)所述,爱侣健康公司近三年连续亏损,2016年度至2018年度归属于母公司的净利润分别为-3,437.02万元、-4,586.80万元、-2,128.34万元。爱侣健康公司已在财务报表附注十二中充分披露了拟采取的改善措施,但其持续经营能力仍存在重大不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

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

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄海萍
职务	信息披露负责人
电话	0572-6121333
传真	0572-6121500
电子邮箱	love@eailv.com
公司网址	www.eailv.cn
联系地址及邮政编码	浙江省长兴县经济开发区太湖大道 1208 号 邮政编码:313100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	爱侣公司董秘办

### 三、企业信息

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

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913305007888186321	否
注册地址	浙江省长兴县经济开发区太湖大道 1208 号	否

注册资本	83,935,833.00	否
注册资本与总股本一致		

## 五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所
签字注册会计师姓名	章祥、孙玮
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江新城新业路 8 号 UDC 华联时代大厦 A 座 6 楼

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	105,258,183.49	85,684,137.92	22.84%
毛利率%	37.82%	32.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,283,420.46	-45,867,996.53	-53.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,938,902.70	-46,381,372.39	-52.70%
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）	-20.09%	-32.60%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-20.71%	-32.96%	-
基本每股收益	-0.25	-0.55	54.55%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,259,148.90	178,525,224.57	-14.15%
负债总计	61,146,657.12	63,358,574.65	-3.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,070,429.59	116,571,395.61	-19.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.39	-19.30%
资产负债率%（母公司）	40.52%	40.86%	-
资产负债率%（合并）	39.90%	35.49%	-
流动比率	102.98%	135.71%	-
利息保障倍数	-5.73	-19.76	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,440,295.06	-17,094,946.93	178.62%
应收账款周转率	433.00%	297.00%	-
存货周转率	99.00%	62.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.15%	-17.13%	-
营业收入增长率%	22.84%	8.40%	-
净利润增长率%	52.30%	30.98%	-

#### 五、股本情况



单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	83,935,833	83,935,833	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,706.75
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)	686,019.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,214.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>656,097.90</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额(税后)	615.66
<b>非经常性损益净额</b>	<b>655,482.24</b>

## 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 □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
管理费用	45,642,004.99	42,947,050.32	-	-
研发费用	0.00	2,694,954.67	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司的核心商业模式可以总结为依托先进的仿生材料技术、模具制造技术、设备与制造工艺技术和智能技术，通过皮套制作、内部结构制作、总装和包装四个环节生产制造男女健慰器具，同时由 WSM 生产私密护理产品，从而满足消费者个性化生理健康需求，通过上述两大类产品的销售获得收入、利润和现金流，从而满足客户需求的同时实现自身发展。2017 年及以前，公司以国际业务为主，国内外销售比例约为 1:6。2018 年国内业务在不断上升，国内外销售比例约为 1:3。公司海外销售主要利用孙公司 WSM 实施，国内销售主要以自建网站或在电商平台实现销售。目前，公司已形成了以中国为器具生产基地，美国子公司作为私密护理品生产基地，以 WSM 作为国际销售平台，国内电商平台作为内销平台的业务布局。

#### 1、采购模式

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

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

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

#### 2、生产模式

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

#### 3、销售模式

公司国内和国际具体销售模式如下：

(1) 内销模式：公司国内销售主要通过 B2B、B2C 两种方式实施。

B2B 是指公司通过电子商务交易平台向商家提供产品批发的销售模式。公司设立 www.sn365.com 作为电子商务交易平台，商家通过 www.sn365.com 平台下单，营销中心在订单评审通过后由商家在线全额支付，财务确认款项到账后，在公司内部 ERP 系统下达正式订单交予生产中心组织产品供应，并在公司发货后确认收入。针对部分优质客户，营销中心会依据其过往三个月平均采购额度评定并授予授信额度，

并依据协议约定账期收款并确认收入，超过授信额度部分按现款原则执行。

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

## （2）外销模式

健慰器产品的外销模式如下：

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

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

私密护理产品的外销模式如下：

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

## 4、研发模式

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

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

## （一）经营计划

2016 年度至 2018 年度归属于母公司的净利润分别为-3,437.02 万元、-4,586.80 万元、-2,128.34 万元。造成亏损的主要原因是早些年生产了市场适销不对路的产品，造成库存积压，销售渠道单一，开工率不足，成本高企，销售毛利不能支付爱侣公司整体的经营费用，管理费用。2019 年的主要经营计划就是扩大销售额，以扭亏为盈为目标，具体计划如下：

1. 提高产品质量，降低生产成本:产品质量通过健全产品质量标准，规范生产流程，增加员工培训，增强生产环节的质量复核以及建立相对应的操作人员奖惩制度等措施，已经成熟并稳定，下一步的运营改善重点放到如下三点：

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

2. 海外业务已经趋于稳定，2019 年努力提升销售收入，开拓国内、国际市场，保证销售的平稳增长。

1) 利用强大的产能优势，技术优势，进行 OEM/ODM 的生产加工。公司现已成为网易严选品牌的成人用品 OEM 供应商，2019 年度的 OEM/ODM 相关订单会有一定的增长，。

2) 随着美国子公司 WSM Investments,LLC 的 FDA 认证车间扩建在 2017 年完成，使得 WSM Investments,LLC 增加私密护理产品研发。2019 年 3 月对生产设备和流程做了优化改善，进一步提高产能

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

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

4.继续优化公司组织结构，提升管理水平。

## （二）行业情况

中共中央、国务院的《“健康中国 2030”规划纲要》中，把“健康中国”已正式上升为，国家发展战略，继互联网产业之后，大健康产业将成为中国经济的新引擎。到 2030 年，我国健康产业规模将逐步扩大，健康服务业总规模将达 16 万亿元。由于我国是拥有 13.8 亿人口的大国，近 7 亿女性、3.5 亿个家庭，这也注定了我国是生殖健康产品和服务的消费大国。2015 年全国产值约 2000 亿，从业人数达到数百万，生殖健康产品销售额正以每年 30%-50%的速度增加。当前阶段，我国生殖健康产业总体发展还存在着诸多问题，包括生产和销售企业自主创新能力弱、生产规模小、流通渠道不规范、企业融资难、产业管理制度体系不完善、监管措施不健全、消费缺乏权威和有力的正向引导等一系列问题，应该引起关注，强化责任担当，逐步予以解决。从近期看，我们要加大生殖健康领域的创新投入，建立健全生殖健康产业发展标准与生殖健康产品的认证机制，推进生殖健康产业资源的优化配置，不断规范生殖健康产品市场，搭建常态化的新技术新产品博览会，建立生殖健康技术转移中心，加强生殖健康产品国内外的交流与合作，引导和支持生殖健康企业不断实现产品销售渠道的开拓，建立生殖健康产业从业人员的培训体系和能力建设制度等，是生殖健康产业发展的近期目标。从长远看，国内行业要实现的目标是：转变生殖健康产业的发展方式，不断优化产业结构，把发展生殖健康产业的着力点放在实体经济上，把提高供给体系质量作为主攻方向，增强我国生殖健康经济质量优势。推动互联网、大数据、人工智能和生殖健康实体经济的深度融合，使生殖健康产业成为我国大健康产业新的经济增长点。为了推动中国生殖健康产业

的可持续性的发展，行业内会建设一支知识型、技能型、创新型生殖健康领域的从业大军，引入医学、生物科学、生命科学、教育学等诸多领域的专业人才，从事生殖健康科研、服务等工作；充分利用“一带一路”的渠道优势，使生殖健康产业基地持续扩大，产业基金规模不断发展，在国内形成几个具有国际影响力，辐射带动作用大，服务保障水平高的生殖健康产业园区；开展好优质生殖健康产品认证评价。让一批获得标准认定的新技术和新产品得到广泛应用。在政府各个主管部门的指导下，使生殖健康市场环境更加优化，通过生殖与性健康教育不断普及，使群众对生殖健康需求明显增强。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,353,371.45	2.19%	7,449,713.24	4.17%	-54.99%
应收票据与应收账款	16,925,727.59	11.04%	19,038,949.93	10.66%	-11.10%
存货	35,348,122.95	23.06%	49,909,511.43	27.96%	-29.18%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	76,515,844.08	49.93%	80,367,687.50	45.02%	-4.79%
在建工程	992,982.60	0.65%	1,177,540.55	0.66%	-15.67%
短期借款	29,437,981.07	19.21%	39,700,000.00	22.24%	-25.85%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据及应付账款	14,597,468.84	9.52%	12,887,584.29	7.22%	13.27%
资产总计	153,259,148.90	-	178,525,224.57	-	-14.15%

#### 2、营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	105,258,183.49	-	85,684,137.92	-	22.84%
营业成本	65,447,438.18	62.18%	57,626,002.29	67.25%	13.57%
毛利率	37.82%	-	32.75%	-	-
管理费用	39,891,606.91	37.90%	42,947,050.32	50.12%	-7.11%
研发费用	2,457,836.09	2.34%	2,694,954.67	3.15%	-8.80%
销售费用	13,723,473.58	13.04%	15,270,619.84	17.82%	-10.13%
财务费用	1,274,329.94	1.21%	7,078,673.58	8.26%	-82.00%
资产减值损失	3,015,865.84	2.87%	4,869,487.54	5.68%	-38.07%
其他收益	687,278.45	0.65%	199,885.00	0.23%	243.84%
投资收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-4,706.75	0.00%	-118,415.33	-0.14%	96.03%
汇兑收益					
营业利润	-21,810,138.78	-20.72%	-46,137,114.73	-53.85%	52.73%
营业外收入	9,760.27	0.01%	1,216,191.42	1.42%	-99.20%
营业外支出	36,234.07	0.03%	837,139.73	0.98%	-95.67%
净利润	-21,836,612.58	-20.75%	-45,778,079.24	-53.43%	52.30%

### 项目重大变动原因：

随着网易业务的稳定，营业收入增加 22.84%；营业成本增加 13.57%，毛利率 37.82%。虽然原材料，包装材料受市场价格影响对比上年度上涨，制造费用由于 OEM/ODM 新订单影响而增加；公司销售以前年度的库存为了加速变现，对部分商品进行了折价销售。但本期毛利率上升为 37.82%，主要系因为存货跌价转销所致。财务费用大幅降低 82%，以上原因导致营业利润比上年同期上涨了 52.73%，净利润比上年同期上涨了 52.30%。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	103,943,465.78	83,900,637.01	23.89%
其他业务收入	1,314,717.71	1,783,500.91	-26.28%
主营业务成本	64,987,534.02	57,156,861.08	13.70%
其他业务成本	459,904.16	469,141.21	-1.97%

### 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%
健慰器产品	90,227,228.53	86.80%	71,416,096.51	85.12%
私密护理产品	13,716,237.25	13.20%	12,484,540.50	14.88%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
内销	26,913,066.12	25.89%	11,797,140.66	14.20%
外销	77,030,399.66	74.11%	72,103,496.35	85.79%

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杭州网易严选贸易有限公司	22,620,253.77	21.49%	否

2	East Coast News	5,994,326.27	5.69%	否
3	北京千色汇科技有限公司	4,366,416.89	4.15%	否
4	Pink Cherry	4,288,732.17	4.07%	否
5	Eldorado Trading Company	3,711,185.17	3.53%	否
合计		40,980,914.27	38.93%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	海天机械(余姚)销售有限公司	2,500,862.07	3.85%	否
2	国网浙江长兴县供电公司	2,285,738.21	3.52%	否
3	AMERICAN EXPRESS	2,270,561.68	3.49%	否
4	美盈森集团股份有限公司	1,562,896.54	2.40%	否
5	浙江正信石油科技有限公司	1,350,504.65	2.08%	否
合计		9,970,563.15	15.34%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,440,295.06	-17,094,946.93	178.62%
投资活动产生的现金流量净额	-6,594,150.64	-5,644,835.91	-16.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,287,172.70	11,337,795.02	-190.73%

#### 现金流量分析：

2018 年年销售商品收到的现金为 12,313 万，比上年同期增长了 49.14%，导致了经营活动产生的现金流量净额比上年同期提高了 178.62%。

2018 年增加了短期借款 2,575 万，并在同年偿还了 8,345 万的短期借款，导致了筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降了 190.73%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(直接)	持股比例(间接)	取得方式
Ideal Resources, Inc	一级	美国	美国	批发和零售业	100.00	-	投资设立
WSM Investments, LLC	二级	美国	美国	批发和零售业	-	100.00 [注]	同一控制下企业合并
上海幸福宝盒网络科技有限公司	一级	上海	上海	批发和零售业	100.00	-	同一控制下企业合并

浙江理想网络科技有限公司	一级	杭州	杭州	批发和零售业	100.00	-	同一控制下企业合并
杭州成人之美电子商务有限公司	一级	杭州	杭州	批发和零售业	51.00	-	投资设立

[注]

1. WSM Investments, LLC 系本公司全资子公司 Ideal Resources, Inc 的全资子公司，故本公司间接持有该公司 100% 的股权。本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。
2. 无重要的非全资子公司。
3. 本期没有新增和处置。
3. 主要的全资控股孙公司 WSM Investment LLC 为主要业务来源，单体企业销售额 74,821,869.19 元，亏损 19,964,466.25 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五）非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 公司 2016 年度、2017 年和 2018 年度持续亏损，公司持续经营能力尚存重大不确定性。本公司管理层根据目前生产经营情况，采取了措施来保障公司的持续经营能力。详见董事会《2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明的公告》（公告编号：2019-014）	

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

<p>1. 会计政策变更 (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更</p> <p>1) 执行《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》</p> <p>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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。</p> <p>本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”2,694,954.67 元，减少“管理费用”2,694,954.67 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”2,694,954.67 元，减少“管理费用”2,694,954.67 元。</p> <p>2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》</p> <p>财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；</p>
---



企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

上述会计政策变更事项未对 2017 年度合并财务报表相关损益项目和 2017 年度合并现金流量表产生影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司合法经营、诚信纳税，努力增加就业机会，提供高质量的产品给消费者，积极承担社会责任；中美各公司积极关爱员工，为公司员工提供生日聚会，月度，季度优秀员工评选以及各种培训等多种在职福利。报告期内，公司诚信经营，按时纳税，环保办公，保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。

## 三、持续经营评价

2016 年度至 2018 年度归属于母公司的净利润分别为-3,437.02 万元、-4,586.80 万元、-2,128.34 万元。造成亏损的主要原因是早些年生产了市场适销不对路的产品，造成库存积压，销售渠道单一，开工率不足，成本高企，销售毛利不能支付爱侣公司整体的经营费用，管理费用。2019 年的主要经营计划就是扩大销售额，以扭亏为盈为目标，具体计划如下：

1. 提高产品质量，降低生产成本:产品质量通过健全产品质量标准，规范生产流程，增加员工培训，增强生产环节的质量复核以及建立相对应的操作人员奖惩制度等措施，已经成熟并稳定，下一步的运营改善重点放到如下三点：

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

2. 海外业务已经趋于稳定，2019 年努力提升销售收入，开拓国内、国际市场，保证销售的平稳增长。

1) 利用强大的产能优势，技术优势，进行 OEM/ODM 的生产加工。公司现已成为网易严选品牌的成人用品 OEM 供应商，2019 年度的 OEM/ODM 相关订单会有一定的增长。

2) 随着美国子公司 WSM Investments,LLC 的 FDA 认证车间扩建在 2017 年完成，使得 WSM Investments,LLC 增加私密护理产品研发。2019 年 3 月对生产设备和流程做了优化改善，进一步提高产能

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

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

4. 继续优化公司组织结构，提升管理水平。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

一、政策不确定性风险公司所处行业为生殖健康用品行业，与美国、日本等发达国家的生殖健康用品市场相比，现阶段该行业在中国的发展仍处于相对初始的阶段。由于行业和产品本身具有特殊性，公司在广告宣传、行业监管、市场开拓及消费者培育等方面面临着特定的法律法规要求。另一方面，国家对于生殖健康用品行业的监管虽然有逐渐放松的趋势，但生殖健康用品行业的部分产品与计划生育、生殖健康用品存在交叉，在很多行业细节上有较多有待明确之处，政策的不确定性依然存在。

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

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

### 二、市场竞争风险

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

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

### 三、汇率变动风险

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

爱侣公司适时的选择相应的汇率工具，锁定由于汇率变动带来的风险。

#### 四、人才流失的风险

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

爱侣公司通过奖励机制，人才储备机制和人才晋升机制，尽量最小化人才流失风险。

#### 五、持续经营能力风险

爱侣健康公司近三年连续亏损，2016年度至2018年度归属于母公司的净利润分别为-3,437.02万元、-4,586.80万元、-2,128.34万元。爱侣健康公司已在财务报表附注十二中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吴伟、王蕴	贷款担保	8,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月12日	2018-006
吴伟、王蕴	贷款担保	5,500,000.00	已事前及时履行	2018年4月12日	2018-006
吴伟、王蕴	最高额贷款担保	24,800,000.00	已事后补充履行	2018年4月26日	2018-015
吴伟、王蕴	贷款担保	9,500,000.00	已事前及时履行	2018年10月16日	2018-039

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展的需要，不存在损害公司和其它股东利益的情形。吴伟、王蕴为公司向湖州外贸金融服务有限公司委托贷款提供的保证担保，均符合国家各项法律法规规定，保证人吴伟、王蕴均未收取担保费用，交易公允。

#### （二）承诺事项的履行情况

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

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	29,993,197.32	19.57%	用于抵押贷款
无形资产	抵押	4,018,400.26	2.62%	用于抵押贷款
总计	-	34,011,597.58	22.19%	-

注：权利受限类型为抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	63,423,483	75.56%	-	63,423,483	75.56%
	其中：控股股东、实际控制人	6,837,450	8.14%	-	6,837,450	8.14%
	董事、监事、高管	6,837,450	8.14%	-	6,837,450	8.14%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	20,512,350	24.44%	-	20,512,350	24.44%
	其中：控股股东、实际控制人	20,512,350	24.44%	-	20,512,350	24.44%
	董事、监事、高管	20,512,350	24.44%	-	20,512,350	24.44%
	核心员工			-		
<b>总股本</b>		83,935,833	-	0	83,935,833	-
<b>普通股股东人数</b>		25				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴伟	27,349,800	-	27,349,800	32.58%	20,512,350	6,837,450
2	杭州乐丰泓泰投资合伙企业(有限合伙)	15,578,800	-	15,578,800	18.56%	-	15,578,800
3	上海幸福源创业投资中心(有限合伙)	7,260,100	-	7,260,100	8.65%	-	7,260,100
4	浙江红土创业投资有限公司	3,926,300	-	3,926,300	4.68%	-	3,926,300
5	杭州永宣永铭股权投资合伙企业(有限合伙)	3,531,300	-	3,531,300	4.21%	-	3,531,300
<b>合计</b>		57,646,300	0	57,646,300	68.68%	20,512,350	37,133,950

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

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

## 二、优先股股本基本情况

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

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

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

### （二）实际控制人情况

同控股股东情况。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	湖州外贸金融有限公司	5,500,000.00	7.00%	2018/04/09-2018/10/09	否
抵押贷款	长兴民间融资服务中心有限公司	8,000,000.00	6.80%	2018/04/13-2018/07/12	否
抵贷贷款	中国工商银行股份有限公司长兴支行	4,000,000.00	5.44%	2018/02/27-2019/01/08	否
抵押贷款	中国工商银行股份有限公司长兴支行	3,500,000.00	5.44%	2018/03/09-2019/02/19	否
抵押贷款	中国工商银行股份有限公司长兴支行	3,500,000.00	5.44%	2018/03/09-2019/03/06	否
抵押贷款	中国工商银行股份有限公司长兴支行	3,500,000.00	5.44%	2018/04/09-2019/03/11	否
抵押贷款	中国工商银行股份有限公司长兴支行	3,300,000.00	5.44%	2018/07/18-2019/06/20	否
抵押贷款	中国工商银行股份有限公司长兴支行	3,000,000.00	5.22%	2018/09/30-2019/09/29	否
抵押贷款	中国工商银行股份有限公司长兴支行	4,000,000.00	5.21%	2018/11/01-2019/10/22	否
抵押贷款	浙江长兴农村商业银行股份有限公司城北支行	9,500,000.00	6.39%	2018/10/15-2019/10/13	否
合计	-	47,800,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况



适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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
吴伟	董事长、总经理	男	1969年4月	高中	自2018年7月至2021年7月	是
尹於舜	董事	男	1964年4月	博士	自2018年7月至2021年7月	否
朱翠屏	董事	女	1981年3月	硕士	自2018年7月至2021年7月	否
王蕴	董事	女	1977年3月	中专	自2018年7月至2021年7月	是
张浩东	董事	男	1969年8月	本科	自2018年7月至2021年7月	是
孙晓鸣	董事	男	1981年12月	本科	自2018年7月至2021年7月	否
陈修	董事	男	1972年12月	硕士	自2018年7月至2021年7月	否
蒋位	监事	男	1971年2月	博士	自2018年7月至2021年7月	否
赵甦	监事	女	1963年9月	博士	自2018年7月至2021年7月	否
段勇强	监事	男	1980年2月	中专	自2018年7月至2021年7月	是
张来远	监事	男	1075年11月	高中	自2018年7月至2021年7月	是
张怡	监事	女	1986年11月	本科	自2018年7月至2021年7月	否
金麓	监事	男	1988年5月	本科	自2018年7月至2021年7月	否
吴小双	财务总监	女	1073年10月	硕士	自2019年1月至2021年7月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						6
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

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

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴小双		新任	财务总监	新任
于岩涛	财务总监	离任		离任
张来远		换届	监事	换届
何世江	监事	换届		换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

√适用 □不适用

--

**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	23
生产人员	219	125
销售人员	32	12
财务人员	14	6
技术人员	37	20
<b>员工总计</b>	<b>336</b>	<b>186</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	34	4
专科	55	29
专科以下	243	149
<b>员工总计</b>	<b>336</b>	<b>186</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内暂未引进特殊技能型人才；各部门有针对性的对业务技能进行了培训；中国公司实行员工劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，并严格按照《劳动合同》的约定计发薪酬。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及购买住房公积金；美国公司员工按照加利福尼亚州和其他相关各州的法律要求，为员工缴纳了社会安全保险，医疗保险，失业保险，残疾保险和工伤保险；

目前没有需要爱侣公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了较完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内重大事项都已按照公司章程和三会规则履行了相关程序。截至报告期末，公司的重大决策均依法进行，未出现违法、违规现象，相关机构和人员均能切实履行应尽的职责和义务。 人事变动：报告期内，公司重要的人事变动事项已履行规定程序。

对外投资：报告期内，公司未进行对外投资。

融资：报告期内，公司通过湖州外贸金融服务有限公司取得贷款 550 万元人民币，通过长兴民间融资服务中心有限公司取得贷款 800 万，通过中国工商银行股份有限公司长兴支行取得贷款 7 笔合计 2480 万，通过浙江长兴农村商业银行股份有限公司城北支行取得贷款 950 万。

关联交易：报告期内，公司重要的关联事项已履行规定程序。

财产抵押担保：报告期内，公司为自身对外借款提供财产抵押担保，并已履行公司章程规定的审批程序

##### 4、公司章程的修改情况

年度内公司章程进行了两次修改：2018年4月20日股东大会决议，增加公司经营范围：“公司经营范围：健慰器及相关配套用品、医疗器械、食品、化妆品、卫生用品[抗（抑）菌消毒制剂的制造、研发，销售本公司自产产品。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

2018年7月23日股东大会决议，增加公司经营范围：“公司经营范围：健慰器及相关配套用品、医疗器械、食品、化妆品、日用品、日化家居用品、精油、香熏液、香熏用品、卫生用品[抗（抑）]菌消毒制剂的制造、研发，销售本公司自产产品。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>2018年4月3日，公司召开第一届董事会第九次会议，应到董事7名，实到7名。会议全票通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于增加公司经营范围的议案》</li> <li>2、审议通过《关于修改公司章程的议案》</li> <li>3、审议通过《关于召开爱侣健康科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>2018年4月10日，公司召开第一届董事会第十次会议，应到董事7人，实到7人，会议全票通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》</li> <li>2、审议通过《关于召开爱侣健康科技股份有限公司2018年第二次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>2018年4月24日，公司召开第一届董事会第十一次会议，应到董事7人，实到7人，会议全票通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》</li> <li>2、审议通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》</li> <li>3、审议通过《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》</li> <li>4、审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》</li> <li>5、审议通过《关于公司2018年度财务预算报告的议案》</li> <li>6、审议通过《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》</li> <li>7、审议通过《公司董事会关于2017年度财务审计报告出具非标准意见专项说明的议案》</li> <li>8、审议通过《关于聘请中汇会计师事务所的议案》</li> <li>9、审议通过《关于提议召开公司2017年度股东大会的议案》</li> </ol> <p>2018年7月6日，公司召开第一届董事会第十二次会议，应到董事7人，实到董事7人，会议全票通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》</li> <li>2、审议通过《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>2018年7月23日，公司召开第二届董事会第一次会议，应到董事7人，实到董事7人，会议全票通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于选举吴伟先生为公司董事长的议案》</li> <li>2、审议通过《关于聘任吴伟先生为公司总经理的议案》</li> </ol>

		<p>3、审议通过《关于聘任于岩涛先生为公司财务总监的议案》</p> <p>4、审议通过《关于聘任于岩涛先生为公司董事会秘书的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司拟注销控股子公司的议案》</p> <p>2018年7月30日，公司召开第二届董事会第二次会议，应到董事7人，实到7人，会议全票通过以下决议：</p> <p>1、审议通过《关于增加公司经营范围的议案》</p> <p>2、审议通过《关于修订公司章程的议案》</p> <p>3、审议通过《关于召开2018年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>2018年8月29日，公司召开第二届董事会第三次会议，应到董事7人，实到6人，会议全票通过以下决议：</p> <p>1、审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于注销控股子公司的议案》</p> <p>2018年10月15日，公司召开第二届董事会第四次会议，应到董事7人，实到7人，会议全票通过以下决议：</p> <p>1、审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》</p> <p>2、审议通过《关于召开公司2018年第五次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>2018年4月24日，公司召开第一届监事会第七次会议，应到监事6人，实到4人，会议全票通过以下决议：</p> <p>1、审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司2017年年度报告及报告摘要的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司2018年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、审议通过《监事会关于审计报告非标准意见的专项说明 的议案》</p> <p>2018年7月6日，公司召开第一届监事会第八次会议，应到监事6人，实到5人，会议全票通过以下决议：</p> <p>1、审议通过《关于提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》</p> <p>2018年7月23日，公司召开第二届监事会第一次会议，应到监事6人，实到6人，会议全票通过以下决议：</p> <p>1、审议通过《关于选举段勇强先生为公司监事会主席的议案》</p> <p>2018年8月29日，公司召开第二届监事会第二次会议，应到监事6人，实到4人，会议全票审议通过以下决议：</p> <p>1、审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》</p>
股东大会	6	<p>2018年4月20日，公司召开第一次临时股东大会，出席本次股东大会的股东及股东有共计10人，代表有表决权股份数63,942,600股，占公司表决权股份总数的76.18%。会议审议通过以下议案：</p> <p>1、《关于增加公司经营范围的议案》</p> <p>2、《关于修改公司章程的议案》</p>



		<p>2018年4月27日,公司召开第二次临时股东大会,出席本次股东大会的股东及股东代表共计8人,持有表决权股份61,688,400股,占公司股份总数的73.38%。会议审议通过如下议案:</p> <p>1、《关于公司偶发性关联交易的议案》</p> <p>2018年6月28日,公司召开2017年年度股东大会,出席本次股东大会的股东及股东代表有共计13人,代表有表决权股份数68,701,183股,占公司有表决权股份总数的81.85%。会议审议通过以下议案:</p> <p>1、《关于公司2017年年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于公司2017年年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于2017年度工作报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>4、《关于公司2017年年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、《关于公司2018年年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、《关于补充追认公司偶发性关联交易的议案》</p> <p>7、《关于续聘中汇会计师事务所的议案》</p> <p>2018年7月23日,公司召开2018年度第三次临时股东大会,出席本次股东大会的股东及股东代表共计10人,代表有表决权股份数63,942,600股,占公司有表决权股份总数的76.18%。会议审议通过以下议案:</p> <p>1、《关于公司董事换届选举的议案》</p> <p>2、《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>2018年8月17日,公司召开2018年第四次临时股东大会,出席本次股东大会的股东及股东代表共计11人,持有表决权的股份总数65,246,100股,占公司有表决权股份总数的77.73%。会议审议通过以下议案:</p> <p>1、《关于增加公司经营范围的议案》</p> <p>2、《关于修订公司章程的议案》</p> <p>2018年11月1日,公司召开2018年第五次临时股东大会,出席和授权出席本次股东大会的股东共10人,持有表决权的股份总数63,942,600股,占公司有表决权股份总数的76.18%。会议审议通过以下议案:</p> <p>1、《关于公司偶发性关联交易的议案》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定,公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议,履行相关权利和义务。三会决议内容完整,要件齐备,会议决议均能够正常签署,会议决议能够得到执行。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《证券法》、《全国中小企业股份转

让系统业务规则》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、相互制约的科学有效的工作机制，公司投资人没有委派董事参与公司治理。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定地发展奠定基础。

#### （四）投资者关系管理情况

公司指定信息披露负责人具体负责信息披露工作，并通过电话、网络等途径与潜在投资者保持沟通联系，沟通渠道畅通。公司严格按照有关法律法规的规定及相关制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，保障投资者的合法权利。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东及实际控制人为吴伟。公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似的业务。

#### 2、人员独立情况

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、资产独立情况

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形资产的所有权或使用权。公司独立拥有上述资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4、机构独立情况

公司设置了独立的、符合股份公司要求的适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系，本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理制度。

3、关于风险控制体系，本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]2090号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区钱江新城新业路8号UDC华联时代大厦A座6楼
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	章祥、孙玮
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审计报告

中汇会审[2019]2090号

爱侣健康科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了爱侣健康科技股份有限公司(以下简称爱侣健康公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了爱侣健康公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于爱侣健康公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二(二)所述，爱侣健康公司近三年连续亏损，2016年度至2018年度归属于母公司的净利润分别为-3,437.02万元、-4,586.80万元、-2,128.34万元。爱侣健康公司已在财务报表附注十二中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的意见。

#### 四、其他信息

爱侣健康公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱侣健康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱侣健康公司、终止运营或别无其他现实的选择。

爱侣健康公司治理层(以下简称治理层)负责监督爱侣健康公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行

以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱侣健康公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱侣健康公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就爱侣健康公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：章祥

中国注册会计师：孙玮

报告日期：2018年4月23日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	3,353,371.45	7,449,713.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	16,925,727.59	19,038,949.93
其中：应收票据			
应收账款	五(二)	16,925,727.59	19,038,949.93
预付款项	五(三)	3,741,294.51	3,400,319.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	1,861,759.79	4,475,299.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	35,348,122.95	49,909,511.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	1,737,620.42	1,712,676.84
<b>流动资产合计</b>		<b>62,967,896.71</b>	<b>85,986,470.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五(七)	76,515,844.08	80,367,687.50
在建工程	五(八)	992,982.60	1,177,540.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	7,005,490.32	7,520,469.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	5,776,935.19	3,473,055.96
递延所得税资产			

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		90,291,252.19	92,538,753.90
<b>资产总计</b>		153,259,148.90	178,525,224.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十一)	29,437,981.07	39,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十二)	14,597,468.84	12,887,584.29
其中：应付票据			
应付账款	五(十二)	14,597,468.84	12,887,584.29
预收款项	五(十三)	6,796,975.70	2,014,576.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十四)	3,302,680.22	3,139,003.99
应交税费	五(十五)	644,412.79	1,252,934.22
其他应付款	五(十六)	6,367,138.50	4,364,475.25
其中：应付利息	五(十六)	92,588.33	78,766.64
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		61,146,657.12	63,358,574.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			



<b>负债合计</b>		61,146,657.12	63,358,574.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(十七)	83,935,833.00	83,935,833.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十八)	263,852,529.85	263,852,529.85
减：库存股			
其他综合收益	五(十九)	-3,509,106.65	-2,291,561.09
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五(二十)	-250,208,826.61	-228,925,406.15
归属于母公司所有者权益合计		94,070,429.59	116,571,395.61
少数股东权益		-1,957,937.81	-1,404,745.69
<b>所有者权益合计</b>		92,112,491.78	115,166,649.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		153,259,148.90	178,525,224.57

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴小双

会计机构负责人：吴小双

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,403,232.86	5,402,957.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五(一)	24,739,886.40	16,117,159.92
其中：应收票据			
应收账款	十五(一)	24,739,886.40	16,117,159.92
预付款项		2,189,243.28	1,950,592.96
其他应收款	十五(二)	667,724.33	2,347,931.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,767,123.85	24,528,439.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		576,925.57	547,168.12
<b>流动资产合计</b>		48,344,136.29	50,894,249.75
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十五(三)		510,000.00
投资性房地产			
固定资产		76,312,136.68	79,675,587.97
在建工程		992,982.60	186,733.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,687,094.55	4,919,544.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,992,213.83</b>	<b>85,291,866.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,336,350.12</b>	<b>136,186,116.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,437,981.07	39,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,553,528.20	9,070,836.72
其中：应付票据			
应付账款		10,553,528.20	9,070,836.72
预收款项		4,702,213.85	614,182.32
应付职工薪酬		2,530,620.15	2,103,428.87
应交税费		610,918.95	1,204,166.73
其他应付款		4,975,204.05	2,955,026.82
其中：应付利息		92,588.33	78,766.64
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>52,810,466.27</b>	<b>55,647,641.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		52,810,466.27	55,647,641.46
<b>所有者权益：</b>			
股本		83,935,833.00	83,935,833.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		255,852,529.85	255,852,529.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-262,262,479.00	-259,249,888.10
<b>所有者权益合计</b>		77,525,883.85	80,538,474.75
<b>负债和所有者权益合计</b>		130,336,350.12	136,186,116.21

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五(二十一)	105,258,183.49	85,684,137.92
其中：营业收入	五(二十一)	105,258,183.49	85,684,137.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		127,750,893.97	131,902,722.32
其中：营业成本	五(二十一)	65,447,438.18	57,626,002.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十二)	1,940,343.43	1,415,934.08
销售费用	五(二十三)	13,723,473.58	15,270,619.84
管理费用	五(二十四)	39,891,606.91	42,947,050.32
研发费用	五(二十五)	2,457,836.09	2,694,954.67
财务费用	五(二十六)	1,274,329.94	7,078,673.58
其中：利息费用	五(二十六)	3,244,267.46	2,204,630.99
利息收入	五(二十六)	11,986.72	53,077.11

资产减值损失	五(二十七)	3,015,865.84	4,869,487.54
加：其他收益	五(二十八)	687,278.45	199,885.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二十九)	-4,706.75	-118,415.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-21,810,138.78	-46,137,114.73
加：营业外收入	五(三十)	9,760.27	1,216,191.42
减：营业外支出	五(三十一)	36,234.07	837,139.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-21,836,612.58	-45,758,063.04
减：所得税费用	五(三十二)	0.00	20,016.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,836,612.58	-45,778,079.24
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）		-21,836,612.58	-45,778,079.24
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		-553,192.12	89,917.29
2.归属于母公司所有者的净利润		-21,283,420.46	-45,867,996.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五(三十三)	-1,217,545.56	-1,209,871.04
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,217,545.56	-1,209,871.04
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五(三十三)	-1,217,545.56	-1,209,871.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	五(三十三)	-1,217,545.56	-1,209,871.04
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-23,054,158.14	-46,987,950.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,500,966.02	-47,077,867.57
归属于少数股东的综合收益总额		-553,192.12	89,917.29
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.25	-0.55

(二) 稀释每股收益		-0.25	-0.55
------------	--	-------	-------

法定代表人：吴伟      主管会计工作负责人：吴小双      会计机构负责人：吴小双

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五(四)	63,100,914.57	49,985,843.92
减：营业成本	十五(四)	45,216,020.55	35,994,555.24
税金及附加		1,932,433.43	1,388,537.12
销售费用		2,979,332.14	2,519,801.15
管理费用		15,269,798.27	16,948,301.01
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-4,002,299.90	11,266,384.67
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		5,366,700.91	90,114,097.18
加：其他收益		686,019.30	199,885.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,975,051.53	-108,045,947.45
加：营业外收入		11,148.26	1,165,165.91
减：营业外支出		48,687.63	849,491.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,012,590.90	-107,730,273.42
减：所得税费用			1,355,449.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,012,590.90	-109,085,723.07
（一）持续经营净利润		-3,012,590.90	-109,085,723.07
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		-3,012,590.90	-109,085,723.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,130,040.03	82,560,163.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,707,052.40	2,025,760.26
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)1	779,155.77	2,281,581.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>125,616,248.20</b>	<b>86,867,505.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,269,912.80	26,337,072.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,075,914.55	46,170,012.33
支付的各项税费		3,751,221.87	1,290,696.18
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)2	26,078,903.92	30,164,671.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,175,953.14</b>	<b>103,962,452.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,440,295.06</b>	<b>-17,094,946.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,784.55	121,877.80
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		11,784.55	121,877.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,605,935.19	5,766,713.71
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,605,935.19</b>	<b>5,766,713.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,594,150.64</b>	<b>-5,644,835.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		49,546,000.00	39,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十四)3	25,750,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>75,296,000.00</b>	<b>39,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		58,308,018.93	24,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,127,047.10	2,162,204.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十四)4	25,148,106.67	1,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>85,583,172.70</b>	<b>28,362,204.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,287,172.70</b>	<b>11,337,795.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-655,313.51</b>	<b>5,729,465.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,096,341.79</b>	<b>-5,672,522.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,449,713.24	13,122,235.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,353,371.45</b>	<b>7,449,713.24</b>

法定代表人：吴伟      主管会计工作负责人：吴小双      会计机构负责人：吴小双

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,243,737.01	34,116,438.37
收到的税费返还		1,707,052.40	2,025,760.26
收到其他与经营活动有关的现金		699,219.90	429,933.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,650,009.31</b>	<b>36,572,132.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,077,559.16	19,640,872.43
支付给职工以及为职工支付的现金		20,562,794.11	19,958,785.50
支付的各项税费		3,660,099.08	980,174.95
支付其他与经营活动有关的现金		6,984,075.74	7,939,787.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,284,528.09</b>	<b>48,519,620.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,365,481.22</b>	<b>-11,947,488.65</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		9,440.00	88,068.04
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		20,220,111.98	38,600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,229,551.98	38,688,068.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,732,934.03	4,214,586.63
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		23,000,000.00	38,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,732,934.03	42,814,586.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,503,382.05	-4,126,518.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,546,000.00	39,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,750,000.00	16,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,296,000.00	55,700,000.00
偿还债务支付的现金		58,308,018.93	24,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,126,456.48	2,103,136.26
支付其他与筹资活动有关的现金		13,679,106.67	17,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		74,113,582.08	44,303,136.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,817,582.08	11,396,863.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-44,242.19	-152,134.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,999,725.10	-4,829,278.26
加：期初现金及现金等价物余额		5,402,957.96	10,232,236.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,403,232.86	5,402,957.96



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	83,935,833.00				263,852,529.85		-2,291,561.09				-228,925,406.15	-1,404,745.69	115,166,649.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,935,833.00				263,852,529.85		-2,291,561.09				-228,925,406.15	-1,404,745.69	115,166,649.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,217,545.56				-21,283,420.46	-553,192.12	-23,054,158.14
（一）综合收益总额							-1,217,545.56				-21,283,420.46	-553,192.12	-23,054,158.14
（二）所有者投入和减少资本							0.00				0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	83,935,833.00				263,852,529.85		-3,509,106.65				-250,208,826.61	-1,957,937.81	92,112,491.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	83,935,833.00				263,852,529.85		-1,081,690.05				-183,057,409.62	-1,494,662.98	162,154,600.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,935,833.00				263,852,529.85		-1,081,690.05				-183,057,409.62	-1,494,662.98	162,154,600.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,209,871.04				-45,867,996.53	89,917.29	-46,987.95

													0.28	
(一) 综合收益总额							-1,209,871.04					-45,867,996.53	89,917.29	-46,987,950.28
(二) 所有者投入和减少资本							0.00					0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年年末余额</b>	83,935,833.00				263,852,529.85		-2,291,561.09					-228,925,406.15	-1,404,745.69	115,166,649.92

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：吴小双

会计机构负责人：吴小双

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,935,833.00				255,852,529.85						-259,249,888.10	80,538,474.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,935,833.00				255,852,529.85						-259,249,888.10	80,538,474.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,012,590.90	-3,012,590.90
（一）综合收益总额											-3,012,590.90	-3,012,590.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	83,935,833.0 0				255,852,529. 85						-262,262,479. 00	77,525,883.85

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,935,833.0 0				255,852,529. 85						-150,164,165.0 3	189,624,197. 82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,935,833.0 0				255,852,529. 85						-150,164,165.0 3	189,624,197. 82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-109,085,723.0 7	-109,085,72 3.07
(一) 综合收益总额											-109,085,723.0 7	-109,085,72 3.07
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	83,935,833.0				255,852,529.							-259,249,888.1	80,538,474.7
	0				85							0	5

## 爱侣健康科技股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

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

公司股票于2016年4月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截至2018年12月31日,公司注册资本83,935,833.00元,其中:有限售条件流通股份20,512,350股,无限售条件流通股份63,423,483股。

本公司属制造业。经营范围:健慰器及相关配套用品、医疗器械、食品、化妆品、日用品、日化家居用品、精油、香薰液、香薰用品、卫生用品【抗(抑)菌消毒制剂的制造、研发,销售本公司自产产品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为健慰器产品和私密护理产品。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月26日经公司第二届董事会第六次会议批准对外报出。

##### (二) 合并范围

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

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

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

## **(二) 持续经营能力评价**

公司近三年持续亏损，2016 年度至 2018 年度归属于母公司的净利润分别为-3,437.02 万元、-4,586.80 万元、-2,128.34 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司未分配利润-25,020.88 万元。公司董事会于编制本年度财务报表时，结合公司目前经营及财务形势，对公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了本财务报表附注十二所述之改善措施；鉴于上述改善措施，本公司管理层认为公司通过缩紧公司经营规模，同时通过多种渠道可以获得足够的资金来源，以保证生产经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于以上所述，本公司认为仍应以持续经营为基础编制本年度财务报表。

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账计提、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十二）、三（二十二）、附注三（十五）、附注三（十八）等相关说明。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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

#### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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



受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债

表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变

动风险很小的投资。

### **(九) 外币业务折算和外币报表的折算**

#### **1. 外币交易业务**

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

#### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

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

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

#### **3. 外币报表折算**

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

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

### **(十) 金融工具的确认和计量**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

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

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

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

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

### 5. 权益工具

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

权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:(1) 发行方或债务人发生严重财务困难;(2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;(5) 因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以

单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项;其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
保理应收账款组合	应收保理公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
出口退税组合	应收出口退税款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

## (十三) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产



产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **(十四) 长期股权投资的确认和计量**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面

价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计

期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法

核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## （十五）固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十六) 在建工程的确认和计量

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

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

### (十七) 借款费用的确认和计量

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

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

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

## (十八) 无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，

但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。  
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## （二十）长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## （二十一）职工薪酬

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

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）收入确认原则



## 1. 收入的总确认原则

### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 一般贸易方式下外销

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

### (2) 一般贸易方式下内销(含境外子公司在当地的销售)

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

## (二十三) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间

能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

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

## (二十五) 租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人:公司出租资产收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人:在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人:在租赁期开始日本公司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,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 重大会计判断和估计说明

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

### 1. 租赁的分类

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

### 2. 坏账准备计提

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

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

### 5. 折旧和摊销

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

### 6. 递延所得税资产

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

### 7. 所得税

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

## (二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

#### (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

##### 1) 执行《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”2,694,954.67 元，减少“管理费用”2,694,954.67 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”2,694,954.67 元，减少“管理费用”2,694,954.67 元。

##### 2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

上述会计政策变更事项未对 2017 年度合并财务报表相关损益项目和 2017 年度合并现金流量表产生影响。

#### (2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策事项。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 16%、17% 的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13% 和 17%。[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	35%、25%、8.8%[注 2]

[注 1] 根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日下发的《关于调整增值税税率的通知》，自 2018

年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

[注2]本公司及境内子公司按应纳税所得额以25%的税率计缴企业所得税。子公司Ideal Resources, Inc适用35%的联邦所得税及8.8%的加利福尼亚州所得税。孙公司WSM Investments, LLC与Ideal Resources, Inc合并缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	85.21	1,258.71
银行存款	1,079,540.64	6,084,651.07
其他货币资金	2,273,745.60	1,363,803.46
合计	3,353,371.45	7,449,713.24
其中：存放在境外的款项总额	777,879.82	997,732.48

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

期末存放在境外的款项系本公司境外子公司Ideal Resources, Inc及境外孙公司WSM Investments, LLC存放在美国的银行存款。

#### 3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十七)“外币货币性项目”之说明。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	23,474,272.43	6,548,544.84	16,925,727.59	24,483,410.80	5,444,460.87	19,038,949.93

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

种类	期末数					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,998,370.45	12.77	1,499,185.26	50.00	1,499,185.19
按组合计提坏账准备	20,475,901.98	87.23	5,049,359.58	24.66	15,426,542.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	23,474,272.43	100.00	6,548,544.84	27.90	16,925,727.59

续上表:

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
Master Multimedia Ltd	2,998,370.45	1,499,185.26	50.00	因与该公司发生纠纷, 预计 50% 的应收款项不能收回。

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,301,162.16	565,058.07	5.00
1-2 年	2,147,806.88	214,780.69	10.00
2-3 年	188,577.74	56,573.36	20.00
3-5 年	5,250,815.48	2,625,407.74	50.00
5 年以上	1,587,539.72	1,587,539.72	100.00
小 计	20,475,901.98	5,049,359.58	24.66

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,335,397.97 元, 本期核销的应收账款坏账准备 231,314.00 元。

## (4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Master Multimedia Ltd	2,998,370.45	[注 1]	12.77	1,499,185.26
E-Bay 平台销售款	1,287,182.80	[注 2]	5.48	78,686.37
Eldorado Trading Company	689,792.64	1 年以内	2.94	34,489.63
East Coast News	677,110.82	1 年以内	2.88	33,855.54
Kiwi Technologies Ltd	660,808.66	1-2 年	2.82	66,080.87
小 计	6,313,265.37		26.89	1,712,297.67

[注 1]其中：1-2 年 313,991.40 元，2-3 年 41,373.02，3-5 年 2,643,006.03 元。

[注 2]其中：1 年以内 1,000,638.23 元，1-2 年 286,544.57 元。

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十七)“外币货币性项目”之说明。

## (三) 预付款项

## 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,850,918.57	76.20	2,838,875.80	83.49
1-2年	731,744.89	19.56	550,643.27	16.19
2-3年	150,261.37	4.02	9,901.49	0.29
3年以上	8,369.68	0.22	899.30	0.03
合 计	3,741,294.51	100.00	3,400,319.86	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
海天机械(余姚)销售有限公司	392,379.31	1 年以内	10.49	预付货款
Tolman & Wiker	320,800.11	1 年以内	8.57	预付保险费
Travelers Insurance	175,732.25	1 年以内	4.70	预付保险费
ALL AMERICAN CONTAINER	166,425.19	1 年以内	4.45	预付货款
ANME FOUNDERS LLC	154,422.00	1 年以内	4.13	预付展会费
小 计	1,209,758.86		32.34	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。



## (四) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,885,051.25	1,023,291.46	1,861,759.79	5,380,977.42	905,678.05	4,475,299.37

### 2. 其他应收款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,885,051.25	76.35	1,023,291.46	35.47	1,861,759.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2,885,051.25	100.00	1,023,291.46	35.47	1,861,759.79

续上表:

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

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

##### ① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	469,020.74	23,451.02	5.00
1-2 年	980,121.18	98,012.12	10.00
2-3 年	76,799.21	23,039.76	30.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-5年	932,739.11	466,389.55	50.00
5年以上	412,419.00	412,419.00	100.00
小计	2,871,099.24	1,023,311.45	35.47

2) 其他组合

组合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
出口退税组合	13,952.01	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,011,268.90 元，本期核销的其他应收款坏账准备 893,655.49 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,774,844.28	3,532,097.92
备用金	783,054.20	1,475,849.98
出口退税	13,952.01	372,022.47
其他	313,200.76	1,007.05
小计	2,885,051.25	5,380,977.42

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Liberty Property Limited Partnership	押金保证金	686,320.00	3-5年	23.79	343,160.00
浙江奇异果信息科技有限公司	押金保证金	330,000.00	3-5年	11.44	165,000.00
胡赞林	备用金	276,448.42	2-3年	9.58	138,224.21
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	190,000.00	[注]	6.59	145,000.00
Rapid Logistics B.V. (HollandsVeem)	押金保证金	180,279.11	3-5年	6.25	90,139.56
小计		1,663,047.53		57.65	881,523.77

注：其中 1-2 年的金额为 50,000.00 元，5 年以上的金额为 140,000.00 元。

(6) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(三十七)“外币货币性项目”之说明。

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,381,795.93	4,357,457.74	10,024,338.19	17,053,472.83	3,551,311.97	13,502,160.86
在产品	8,961,174.07	4,712,586.68	4,248,587.39	10,748,339.21	6,213,397.07	4,534,942.14
库存商品	14,304,913.69	2,921,708.08	11,220,942.14	36,431,019.14	10,959,979.74	25,471,039.40
发出商品	2,602,338.65	-	2,602,338.65	911,687.43	-	911,687.43
委托加工物资	265,177.22	-	265,177.22	112,942.00	-	112,942.00
包装物	12,066,875.83	6,788,351.38	5,278,524.45	10,002,737.34	6,399,333.81	3,603,403.53
低值易耗品	1,708,214.91	-	1,708,214.91	1,773,336.07	-	1,773,336.07
合 计	54,290,490.30	18,942,367.35	35,348,122.95	77,033,534.02	27,124,022.59	49,909,511.43

[注]期末无用于债务担保的存货。

## 2. 存货跌价准备

### (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,551,311.98	806,145.76	-	-	4,357,457.74
在产品	6,213,397.06	-	-	1,500,810.38	4,712,586.68
库存商品	10,959,979.74	-525,964.36	-	7,350,043.83	3,083,971.55
包装物	6,399,333.81	389,017.57	-	-	6,788,351.38
小 计	27,124,022.59	645,313.32	-	8,850,854.21	18,942,367.35

### (2) 本期计提、转回情况说明

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

### 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	1,416,252.89	1,659,078.82
预交所得税	321,367.53	-
其 他		53,598.02
合 计	1,737,620.42	1,712,676.84

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	76,515,844.08	80,367,687.50

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	80,453,920.78	-	-	-	-	-	80,453,920.78
机器设备	115,534,478.77	3,211,296.37	2,471,350.06	278,831.59	178,760.03	-	121,317,196.67
运输工具	260,556.86	-	-	-	-	4,817.04	255,739.82
电子及其他设备	17,638,250.28	8,356.91	-	157,659.99	-	-	17,804,267.18
小 计	213,887,206.69	3,219,653.28	2,471,350.06	436,491.58	178,760.03	4,817.04	219,831,124.56
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	30,117,406.96	4,208,739.61	-	-	-	-	34,326,146.57
机器设备	87,716,239.15	4,497,668.72	-	64,481.08	162,268.73	-	92,116,120.66
运输工具	158,090.72	20,957.51	-	2,619.73	-	-	181,667.96
电子及其他设备	15,206,713.66	831,472.26	-	332,091.09	-	-	16,370,277.01
小 计	133,198,450.49	9,558,838.10	-	399,191.90	162,268.73	-	142,994,211.28
(3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	321,068.70	-	-	-	-	-	321,068.70

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小 计	321,068.70	-	-	-	-	-	321,068.70
(4)账面价值							
房屋及建筑物	50,336,513.82	-	-	-	-	-	46,127,774.82
机器设备	27,497,170.92	-	-	-	-	-	28,880,007.92
运输工具	102,466.14	-	-	-	-	-	74,071.14
电子及其他设备	2,431,536.62	-	-	-	-	-	1,433,990.62
小 计	80,367,687.50	-	-	-	-	-	76,515,844.50

[注]本期折旧额 9,558,838.10 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 2,471,350.06 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 87,512,269.81 元。本期其他增加及其他减少系外币报表折算差异。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

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

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(7) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十（一）之说明。

## (八) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	992,982.60	-	992,982.60	1,177,540.55	-	1,177,540.55

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
化妆品车间改造	-	-	-	990,806.88	-	990,806.88
其他零星工程	992,982.60	-	992,982.60	186,733.67	-	186,733.67
小 计	992,982.60	-	992,982.60	1,177,540.55	-	1,177,540.55

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额	资金来源
化妆品车间改造	990,806.88	1,299,765.31	-	2,290,572.19	-	自筹
其他零星工程	186,733.67	3,294,066.97	2,479,584.05	-	992,982.60	自筹
小 计	1,177,540.55	4,593,832.28	2,479,584.05	2,290,572.19	992,982.60	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

## (九) 无形资产

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原值								
土地使用权	5,597,931.48	-	-	-	-	-	-	5,597,931.48
专利权	1,184,518.60	-	-	-	-	-	-	1,184,518.60
商标权	7,394,056.42	-	-	-	372,294.17	-	-	7,766,350.59
软件	648,862.54	-	-	-	-	-	-	648,862.54
合 计	14,825,369.04	-	-	-	372,294.17	-	-	15,197,663.21
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	1,194,225.64	128,311.49	-	-	-	-	-	1,322,537.13
专利权	1,145,450.32	35,505.44	-	-	-	-	-	1,180,955.76
商标权	4,826,464.55	406,808.69	-	-	243,014.74	-	-	5,476,287.98
软件	138,758.64	73,633.38	-	-	-	-	-	212,392.02
合 计	7,304,899.15	644,259.00	-	-	243,014.74	-	-	8,192,172.89
(3) 账面价值								
土地使用权	4,403,705.84	-	-	-	-	-	-	4,275,394.35
专利权	39,068.28	-	-	-	-	-	-	3,562.84
商标权	2,567,591.87	-	-	-	-	-	-	2,290,062.61
软件	510,103.90	-	-	-	-	-	-	436,470.52

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
合 计	7,520,469.89	-	-	-	-	-	-	7,005,490.32

[注]本期摊销额 644,259.00 元。本期其他增加系外币报表折算差异。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减 少	期末数	其他减少原 因
装修费	3,473,055.96	2,570,586.52	266,707.29	-	5,776,935.19	-

## (十一) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押及保证借款	19,800,000.00	24,700,000.00
抵押、质押及保证借款	9,500,000.00	-
信用借款	137,981.07	-
委托借款	-	15,000,000.00
合 计	29,437,981.07	39,700,000.00

## (十二) 应付票据及应付账款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	14,597,468.84	12,887,584.29

### 2. 应付账款

#### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	11,207,773.06	10,394,930.91
1 年以上	3,389,695.78	2,492,653.38
小 计	14,597,468.84	12,887,584.29

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 外币应付账款情况详见附注五(三十七)“外币货币性项目”之说明。

### (十三) 预收款项

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	5,443,059.38	1,753,347.80
1年以上	1,353,916.32	261,229.10
合计	6,796,975.70	2,014,576.90

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

### (十四) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,025,852.87	42,389,787.33	42,188,415.47	3,227,224.73
(2) 离职后福利—设定提存计划	113,151.12	1,387,976.86	1,425,672.49	75,455.49
合计	3,139,003.99	43,777,764.19	43,614,087.95	3,302,680.22

#### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,962,960.70	36,170,258.05	36,031,234.89	3,101,983.86
(2) 职工福利费	-	1,878,813.13	1,850,096.73	28,716.40
(3) 社会保险费	45,192.27	700,573.58	705,876.71	39,889.14
其中：医疗保险费	36,348.50	550,872.75	556,900.35	30,320.90
工伤保险费	5,553.87	86,967.48	87,819.73	4,701.62
生育保险费	3,289.90	62,733.35	61,156.63	4,866.62
(4) 住房公积金	-	646,215.24	600,629.24	45,586.00
(5) 工会经费和职工教育经费	9,966.28	87,633.78	86,550.73	11,049.33
(6) WSM Investments LLC 员工社保	7,733.62	2,906,293.55	2,914,027.17	-
小计	3,025,852.87	42,389,787.33	42,188,415.47	3,227,224.73

#### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	92,306.03	1,368,681.74	1,386,140.20	74,847.57
(2) 失业保险费	20,845.09	19,295.12	39,532.29	607.92
小 计	113,151.12	1,387,976.86	1,425,672.49	75,455.49

## (十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
土地使用税	383,420.05	306,736.04
房产税	163,887.09	273,145.14
城市维护建设税	10,209.66	339.67
残疾人保障金	25,983.45	28,381.09
代扣代缴个人所得税	48,847.39	87,913.02
教育费附加	6,125.80	182.87
地方教育附加	4,083.87	121.93
印花税	1,855.48	2,034.28
增值税	-	554,080.18
合 计	644,412.79	1,252,934.22

## (十六) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	92,588.33	78,766.64
其他应付款	6,274,550.17	4,285,708.61
合 计	6,367,138.50	4,364,475.25

### 2. 应付利息

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	92,588.33	78,766.64

### 3. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	5,637,883.20	3,838,259.46
应付暂收款	242,533.27	320,260.18
其 他	394,133.70	127,188.97
小 计	6,274,550.17	4,285,708.61

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

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

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
汤奇青	1,632,000.00	应付个人借款利息
王和平	1,600,000.00	应付个人借款本金
陈修	924,000.00	应付个人借款利息
浙江喜良诚投资管理有限公司	872,844.37	暂借款
小 计	5,028,844.37	

(5) 外币其他应付款情况详见附注五(三十七)“外币货币性项目”之说明。

## (十七) 股本

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

## (十八) 资本公积

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

## (十九) 其他综合收益

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-2,291,561.09	-1,217,545.56	-	-	-1,217,545.56	-	-3,509,106.65

## (二十) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-228,925,406.15	-183,057,409.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,283,420.46	-45,867,996.53
期末未分配利润	-250,208,826.61	-228,925,406.15

## (二十一) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	103,943,465.78	64,987,534.02	83,900,637.01	57,156,861.08
其他业务收入	1,314,717.71	459,904.16	1,783,500.91	469,141.21
合 计	105,258,183.49	65,447,438.18	85,684,137.92	57,626,002.29

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
健慰器产品	90,227,228.53	60,543,714.45	71,416,096.51	52,993,403.95
私密护理产品	13,716,237.25	4,443,819.56	12,484,540.50	4,163,457.13
小 计	103,943,465.78	64,987,534.01	83,900,637.01	57,156,861.08

### 4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数	上年数
------	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	26,913,066.12	21,727,435.50	11,797,140.66	8,817,171.58
外销	77,030,399.66	43,260,098.52	72,103,496.35	48,339,689.50
小 计	103,943,465.78	64,987,534.02	83,900,637.01	57,156,861.08

#### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
向前 5 名客户销售的收入总额	40,980,914.25	38.93

## (二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城镇土地使用税	766,840.10	613,472.08
城市维护建设税	410,224.21	119,264.67
房产税	327,774.18	546,290.28
教育费附加	245,929.88	70,895.47
地方教育附加	163,953.26	47,263.65
印花税	25,621.80	18,747.93
合 计	1,940,343.43	1,415,934.08

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (二十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬及福利费	4,701,452.46	6,090,873.52
运费	3,353,374.71	2,433,659.40
商标费	1,424,712.31	1,357,747.17
业务费	3,032,622.78	3,990,633.71
差旅交通费	511,262.96	585,449.43
办公费	392,579.62	344,403.08
折旧与摊销	138,098.60	273,890.46
业务招待费	-	1,059.00

项 目	本期数	上年数
其 他	169,370.14	192,904.07
合 计	13,723,473.58	15,270,619.84

#### (二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬及福利费	19,284,560.42	21,156,899.38
办公费	8,667,463.64	10,253,301.16
折旧与摊销	5,364,382.12	6,252,908.32
咨询服务费	2,500,197.04	2,620,334.97
差旅费	699,113.38	887,252.60
业务招待费	402,003.71	998,127.53
存货盘亏	-	4,935.22
其 他	2,973,886.60	773,291.14
合 计	39,891,606.91	42,947,050.32

#### (二十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,181,411.31	1,237,709.02
直接材料	955,888.12	654,622.23
折旧与摊销	7,522.40	17,978.75
设计费	230,466.49	260,801.51
其 他	82,547.77	523,843.16
合 计	2,457,836.09	2,694,954.67

#### (二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	3,244,267.46	2,204,630.99

项 目	本期数	上年数
减：利息收入	11,986.72	53,077.11
汇兑损失	-	3,558,194.45
减：汇兑收益	3,268,312.67	-
手续费支出	1,310,361.87	1,368,925.25
合 计	1,274,329.94	7,078,673.58

## (二十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,346,666.87	3,023,724.67
存货跌价损失	669,198.97	1,845,762.87
合 计	3,015,865.84	4,869,487.54

## (二十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府专项奖励补助	686,019.30	199,885.00	与收益相关	686,019.30
其 他	1,259.15	-	与收益相关	1,259.15
合 计	687,278.45	199,885.00		687,278.45

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十八)“政府补助”之说明。

## (二十九) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-4,706.75	-118,415.33	-4,706.76
其中：固定资产	-4,706.75	-118,415.33	-4,706.76

## (三十) 营业外收入

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	-	976,368.19	-
其 他	9,760.27	239,823.23	9,760.27
合 计	9,760.27	1,216,191.42	9,760.27

### (三十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	-	702,357.19	-
罚款支出	-	21,850.00	-
赔偿金、违约金	3,357.54	-	3,357.54
其 他	32,876.53	112,932.54	32,876.53
合 计	36,234.07	837,139.73	36,234.07

### (三十二) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-	20,016.20

### (三十三) 其他综合收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	-1,217,545.56	-	-1,217,545.56	-	-1,209,871.04	-	-1,209,871.04	-

### (三十四) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到非关联方往来款	-	1,795,465.63

项 目	本期数	上年数
收到政府补助	686,019.30	193,216.00
收到保证金	28,360.00	-
利息收入	11,986.72	53,077.11
其 他	52,789.75	239,823.23
合 计	779,155.77	2,281,581.97
2. 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
付现费用	26,046,207.59	27,633,886.55
支付非关联方往来款	-	1,223,944.94
支付房租诉讼赔偿款	-	1,306,840.00
其 他	32,696.33	-
合 计	26,078,903.92	30,164,671.49
3. 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
收到非金融机构借款	25,750,000.00	-
4. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
归还非金融机构借款	25,148,106.67	-
委托贷款保证金	-	1,500,000.00
合 计	25,148,106.67	1,500,000.00

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-21,836,612.58	-45,778,079.24
加: 资产减值准备	3,015,865.84	4,869,487.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,558,838.10	10,251,661.96
无形资产摊销	644,259.00	325,106.07



项 目	本期数	上年数
长期待摊费用摊销	266,707.29	97,480.07
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)	4,706.75	118,415.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	702,357.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,062,806.45	2,444,502.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	20,016.20
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)	13,916,075.16	14,059,886.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,545,444.39	4,327,226.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,262,204.66	-7,556,639.21
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外) 时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-976,368.19
经营活动产生的现金流量净额	13,440,295.06	-17,094,946.94
(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	3,353,371.45	7,449,713.24
减:现金的期初余额	7,449,713.24	13,122,235.91
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,096,341.79	-5,672,522.67
<b>2. 现金和现金等价物</b>		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,353,371.45	7,449,713.24

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	85.21	1,258.71
可随时用于支付的银行存款	1,079,540.64	6,084,651.07
可随时用于支付的其他货币资金	2,273,745.60	1,363,803.46
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,353,371.45	7,449,713.24
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	-	-

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	29,993,197.32	用于抵押借款
无形资产	4,018,400.26	用于抵押借款
合 计	34,011,597.58	

### (三十七) 外币货币性项目

#### 1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	258,177.63	6.8632	1,771,924.71
欧元	38.96	7.8473	305.73
英镑	125.00	8.6762	1,084.53
应收票据及应收账款			-
其中：美元	13,997,358.18	6.8632	96,066,668.66
其他应收款			
其中：美元	154,827.35	6.8632	1,062,611.07
应付票据及应付账款			
其中：美元	544,272.34	6.8632	3,735,449.92

#### 2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

- (1) Ideal Resources, Inc 公司，主要经营地为美国，记账本位币为美元；
- (2) WSM Investments, LLC 公司，主要经营地为美国，记账本位币为美元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## (三十八) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
房产税减免	2018 年	600,919.30	其他收益	其他收益	600,919.30
2017 年度企业创新券经费	2018 年	30,900.00	其他收益	其他收益	30,900.00
科技创新券兑换资金	2018 年	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
人才开发政策资金	2018 年	19,200.00	其他收益	其他收益	19,200.00
2017 年度长兴县开发经济发展专项资金	2018 年	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
合 计		686,019.30			686,019.30

(1) 根据长兴县地方税务局下发的长税通[2018]29253 号《税务事项通知书》和长兴县地方税务局直属分局下发的长地税通[2017]34018 号《长兴县地方税务局税务事项通知书》，公司 2018 年度收到房产税退税总计 600,919.30 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 其他收益。

(2) 根据长兴县创新券实施管理协调小组办公室下发的长创券办[2017]2 号《长兴县创新券实施管理协调小组办公室关于下发 2017 年度企业创新券经费额度的通知》，公司 2018 年度收到资金补助 30,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 其他收益。

(3) 根据长兴县财政局、长兴县科技创新委员会下发的长财预[2018]102 号《关于下达 2017 年长兴县创新券第一批兑现经费的通知》，公司 2018 年度收到资金补助 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 其他收益。

(4) 根据中共长兴县委人才工作领导小组办公室、长兴县人力资源和社会保障局下发的长委人领办[2017]15 号《关于开展 2017 年度长兴县企业人才工作目标考核的通知》，公司 2018 年度收到资金补助 19,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 其他收益。

(5) 根据长兴县财政局、长兴县商务局下发的长财企[2018]84 号《关于拨付 2017 年度长兴县开放型经济发展专项资金的通知》，公司 2018 年度收到资金补助 5,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 其他收益。

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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

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

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 无重要的非全资子公司。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内、美国，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十七)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十七)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	67.13	60.46
下降5%	-67.13	-60.46

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 2. 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 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (四) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 39.90% (2017 年 12 月 31 日：35.49%)。

## 八、公允价值的披露

于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司实际控制人

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

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王蕴	实际控制人之配偶
陈修	董事

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴伟、王蕴	本公司	4,000,000.00	2018/2/27	2019/1/8	否[注 1]
		2,000,000.00	2018/3/9	2019/2/19	否[注 1]
		3,500,000.00	2018/4/9	2019/3/11	否[注 1]
		3,300,000.00	2018/7/18	2019/6/20	否[注 1]
		3,000,000.00	2018/9/30	2019/9/19	否[注 1]
		4,000,000.00	2018/11/1	2019/10/22	否[注 1]
吴伟	本公司	9,500,000.00	2018/10/15	2019/10/13	否[注 2]
合计		29,300,000.00	-	-	-

[注 1] 根据保证人吴伟、王蕴 2018 年 4 月 9 日签订的《最高额保证合同》(编号: 2018 年长兴(个保)字 18011 号), 为中国工商银行股份有限公司长兴支行与本公司在 2018 年 2 月 27 日签订的《流动资金借款合同》(编号: 2018 年(长兴)字 00205 号)、2018 年 3 月 9 日签订的《流动资金借款合同》(编号: 0120500010-2018 年(长兴)字 00266 号)、2018 年 4 月 9 日签订的《流动资金借款合同》(编号: 2018 年(长兴)字 00316 号)、2018 年 7 月 17 日签订的《流动资金借款合同》(编号: 2018 年(长兴)字 00597 号)、2018 年 9 月 30 日签订的《流动资金借款合同》(编号: 2018 年(长兴)字 01042 号)、2018 年 11 月 1 日签订的《流动资金借款合同》(编号: 2018 年(长兴)字 01130 号)提供总计 2,130.00 万元的保证担保, 截止 2018 年 12 月 31 日, 该保证合同下借款余额 1,980.00 万元。同时上述借款由本公司以自身所拥有的房产和土地使用权提供抵押担保, 详见本附注十(一)“合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况”之说明。

[注 2] 根据保证人吴伟在 2018 年 2 月 27 日签订的《保证责任约定书》, 为 2018 年 10 月 15 日浙江长兴农村商业银行股份有限公司与本公司签订的编号为 8821120180036655 的借款合同提供保证担保。同时上述借款由本公司以自身所拥有的房产和土地使用权提供抵押担保, 由本公司以自身所拥有的专利

权提供质押担保，详见本附注十（一）“合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况”和“合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况”之说明。

## 2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	14	13
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	192.54	322.44

## (三) 关联方应收应付款项

### 应付关联方款项

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

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 其他重大财务承诺事项

#### (1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
爱侣健康科技股份有限公司	浙江长兴农村商业银行股份有限公司	浙(2017)长兴县不动产权第0010886号	4,474.38	2,774.10	1,580.00	[注1]
爱侣健康科技股份有限公司	浙江长兴农村商业银行股份有限公司	浙(2017)长兴县不动产权第0010890号	988.68	627.06	950.00	2019/10/13[注2]
爱侣健康科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司长兴支行	长房权证太湖字第00352251号	576.32	352.79	400.00	2019/10/22
爱侣健康科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司长兴支行	长房权证太湖字第00352252号	658.26	402.95		
		长房权证太湖字第00352253号	539.66	330.35		
		长房权证太湖字第00352254号	631.17	386.37		
		长房权证太湖字第00352255号	596.76	365.30		
		长房权证太湖字第00352256号	311.07	190.42		
		长土国用(2015)第	158.15	121.86		

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
		10010703 号				
		长土国用(2015)第 10010705 号	203.78	157.01		
小 计			5,463.06	3,401.16	2,930.00	

[注 1]其中 400.00 万元借款的到期日为 2019 年 2 月 21 日, 200.00 万元借款的到期日为 2019 年 2 月 19 日, 350.00 万元借款的到期日为 2019 年 3 月 11 日, 330.00 万元借款的到期日为 2019 年 6 月 20 日, 300.00 万元借款的到期日为 2019 年 9 月 19 日。

[注 2]上述借款同时由自然人吴伟提供连带责任担保。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
爱侣健康科技股份 有限公司	浙江长兴农村商业银 行股份有限公司	专利权	[注]	-	950.00	-

[注]企业未将用作质押的无形资产专利权资本化, 根据京东鹏评报字[2018]号“爱侣健康科技股份有限公司拟用于银行质押贷款所涉及的专利权资产评估报告”, 专利权证号为 ZL 201210116553.4、ZL201210257171.3、ZL201210257126.8 的专利权评估价值为 1469 万元。

## (二) 或有事项

公司本期无需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### 保障持续经营能力改善措施

如本附注二所述, 公司 2016 年度、2017 年和 2018 年度持续亏损, 公司持续经营能力尚存重大不确定性。本公司管理层根据目前生产经营情况, 采取了如下措施来保障公司的持续经营能力:

#### 1. 提高产品质量, 降低生产成本

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

(1) 提高订单供货率, 达到客户订单 90%以上的订单品种满足率。

(2) 提高生产效率, 降低生产运营浪费, 降低生产成本。

(3) 优化产品品种, 通过推出爆款进一步提高销售规模。

2. 海外业务已经趋于稳定, 下一步在 2018 年努力提升销售收入, 开拓国内、国际市场, 保证销售的平稳增长。

(1) 利用强大的产能优势, 技术优势, 进行 OEM/ODM 的生产加工。公司现已成为网易严选品牌的成人用品 OEM 供应商, 2018 年度的 OEM 相关订单会有一定的增长。

(2) 随着美国子公司 WSM Investments, LLC 的 FDA 认证车间扩建在 2017 年完成, 使得 WSM Investments, LLC 增加私密护理产品研发。本公司 2017 年 12 月生产灌装车间通过湖州卫生局验收, 获批国内市场生产销售许可证文号, 可罐装分装私密护理产品原液供应中国市场。2018 年已实现私密护理产品销售较 2017 年增长, 2019 年度的相关订单会有进一步的增长。



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

4. 继续优化公司组织结构，提升管理水平。

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	110,995,333.68	86,255,447.28	24,739,886.40	104,807,047.24	88,689,887.32	16,117,159.92

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	110,995,333.68	100.00	86,255,447.28	77.71	24,739,886.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	110,995,333.68	100.00	86,255,447.28	77.71	24,739,886.40

续上表：

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

##### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,232,938.03	61,646.90	5.00
1-2年	531,887.75	53,188.78	10.00
小计	1,764,825.78	114,835.68	6.51

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	109,230,507.90	86,140,611.60	78.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,434,440.04元。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
WSM Investments, LLC	81,596,888.23	[注1]	73.51	58,506,991.93
浙江理想网络科技有限公司	19,574,212.30	[注2]	17.64	19,574,212.30
上海幸福宝盒网络科技有限公司	5,341,731.46	5年以上	4.81	5,341,731.46
杭州成人之美电子商务有限公司	2,662,398.89	[注3]	2.40	2,662,398.89
浙江奇异果信息科技有限公司	652,036.29	1年以内	0.59	32,601.81
小计	109,827,267.17		98.95	86,117,936.39

注1：其中1年以内的金额为39,176,140.33元，1-2年的金额为28,052,769.25元，2-3年的金额为14,367,978.65元。

注2：其中1年以内的金额为6,638,744.27元，1-2年的金额为2,868,671.05元，2-3年的金额为4,542,306.46元，3-4年的金额为5,524,490.52元。

注3：2-3年的金额为520,397.87元，3-4年的金额为2,142,001.02元。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
WSM Investments, LLC	本公司孙公司	81,596,888.23	73.51
浙江理想网络科技有限公司	本公司子公司	19,574,212.30	17.64
上海幸福宝盒网络科技有限公司	本公司子公司	5,341,731.46	4.81
杭州成人之美电子商务有限公司	本公司子公司	2,662,398.89	2.40
杭州爱陆玖电子商务有限公司	本公司子公司	55,277.02	0.05

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
小 计		109,230,507.90	98.41

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	131,086,055.42	130,418,331.09	667,724.33	126,690,047.60	124,342,116.40	2,347,931.20

### 2. 其他应收款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	131,086,055.42	100.00	130,418,331.09	99.49	667,724.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	131,086,055.42	100.00	130,418,331.09	99.49	667,724.33

续上表:

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

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

##### ① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
-----	------	------	---------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	281,492.47	14,074.62	5.00
1-2年	401,504.97	40,150.50	10.00
3-5年	50,000.00	25,000.00	50.00
5年以上	180,000.00	180,000.00	100.00
小计	912,997.44	259,225.12	28.39

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	130,159,105.97	130,159,105.97	100.00
出口退税组合	13,952.01	-	-
小计	130,173,057.98	130,159,105.97	99.99

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,076,214.69 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收代垫款	130,159,105.97	124,057,883.05
押金保证金	694,504.97	2,260,142.08
应收出口退税	13,952.01	372,022.47
其他	218,492.47	-
小计	131,086,055.42	126,690,047.60

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
IDEAL RESOURCE LTD	往来款	112,229,851.75	[注 1]	85.62	112,229,851.75
WSM Investments, LLC	往来款	10,882,736.24	[注 2]	8.30	10,882,736.24
浙江理想网络科技有限公司	往来款	7,046,517.98	1年以内	5.38	7,046,517.98
浙江奇异果信息科技有限公司	押金保证金	330,000.00	1-2年	0.25	33,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	140,000.00	5年以上	0.11	140,000.00
小计		130,629,105.97		99.66	130,332,105.97

注 1: 其中 1 年以内金额为 4,279,600.00 元, 3-5 年金额为 15,381,250.00 元, 5 年以上金额为 92,569,001.75 元。

注 2: 其中 1 年以内金额为 1,743,064.36 元, 3-5 年金额为 9,139,671.88 元。

## (6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
IDEAL RESOURCE LTD	本公司子公司	112,229,851.75	85.62
WSM Investments, LLC	本公司孙公司	10,882,736.24	8.30
浙江理想网络科技有限公司	本公司子公司	7,046,517.98	5.38
小 计		130,159,105.97	99.30

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

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

## 2. 子公司情况

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

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	61,786,196.86	44,756,116.39	48,202,343.01	35,525,414.03
其他业务收入	1,314,717.71	459,904.16	1,783,500.91	469,141.21

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	63,100,914.57	45,216,020.55	49,985,843.92	35,994,555.24
2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)				
产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
健慰器产品	59,413,802.79	43,544,612.55	48,202,343.01	35,525,414.03
私密护理产品	2,372,394.07	1,211,503.84	-	-
合 计	61,786,196.86	44,756,116.39	48,202,343.01	35,525,414.03
4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)				
地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	26,380,507.50	21,646,166.94	9,829,349.38	8,259,789.86
外销	35,405,689.36	23,109,949.45	38,372,993.63	27,265,624.17
小 计	61,786,196.86	44,756,116.39	48,202,343.01	35,525,414.03
5. 公司前五名客户的营业收入情况				
客户名称	营业收入		占公司全部营业收入的比例(%)	
前五名客户的营业收入总额	60,320,537.05		95.59	

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-4,706.75	-
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)	686,019.30	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,214.65	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	656,097.90	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	656,097.90	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	655,482.24	-
归属于少数股东的非经常性损益	615.66	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益(元/股)
-------	-----------	-----------

	率(%)	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	-20.09	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.71	-0.26	-0.26

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-21,283,420.46
非经常性损益	2	656,509.50
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-21,939,929.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	116,571,395.61
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	105,929,685.38
加权平均净资产收益率	13=1/12	-20.09
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-20.71

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-21,283,420.46
非经常性损益	2	656,509.50
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-21,939,929.96
期初股份总数	4	83,935,833.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-



项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	83,935,833.00
基本每股收益	13=1/12	-0.25
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.26

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

爱侣健康科技股份有限公司

2019年4月26日

---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

爱侣健康董秘办