



爱侣健康

NEEQ : 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

2019

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	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		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	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	2019 年度
上期	指	2018 年度
上年度	指	2018 年
报告期期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2019 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
德恒	指	北京德恒（杭州）律师事务所
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章程》

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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熊惠及会计机构负责人（会计主管人员）熊惠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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	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依然存在。 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

	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。 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、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,2017 年度至 2019 年度归属于母公司的净利润分别为- 4,586.80 万元、-2,128.34 万元、-2,690.71 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	爱侣公司董事会

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	许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；用于传染病防治的消毒产品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；医用口罩生产；化妆品生产；食品生产；食品互联网销售；保健食品销售；货物进出口(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：医学研究和试验发展；橡胶制品制造；塑料制品制造；日用口罩（非医用）生产；家居用品制造；日用化学产品制造；第二类医疗器械销售；化妆品批发；化妆品零售；日用品批发；日用品零售；家居用品销售；塑料制品销售；橡胶制品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；养生保健服务（非医疗）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

普通股股票转让方式	集合竞价转让
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、上海幸福源创业投资中心（有限合伙）、吴辉、丁美婷

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

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	54,314,566.44	105,258,183.49	-48.40%
毛利率%	41.61%	37.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,896,111.10	-21,283,420.46	-26.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,302,253.13	-21,938,902.70	-24.45%
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)	-33.36%	-20.09%	-
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)	-33.86%	-20.71%	-
基本每股收益	-0.32	-0.25	-26.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	124,088,723.39	153,259,148.90	-19.03%
负债总计	59,352,111.21	61,146,657.12	-2.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,705,512.62	94,070,429.59	-31.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	1.12	-31.18%
资产负债率%(母公司)	46.31%	40.52%	-
资产负债率%(合并)	47.83%	39.90%	-
流动比率	72.27%	102.98%	-
利息保障倍数	-9.65	-5.73	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,933,182.48	13,440,295.06	-63.30%
应收账款周转率	258.9%	433.00%	-
存货周转率	60.12%	99.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.03%	-14.15%	-
营业收入增长率%	-48.40%	22.84%	-
净利润增长率%	41.22%	52.30%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	83,935,833	83,935,833	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-362,805.22
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	803,969.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,022.36
非经常性损益合计	406,142.03
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	406,142.03

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
短期借款	29,437,981.07	29,530,569.4		
其他应付款	6,367,138.50	6,274,550.17		

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司近三年持续亏损，2017 年度至 2019 年度归属于母公司的净利润分别为-4,586.80 万元、-2,128.34 万元、-2,689.61 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。2020 年的主要经营计划是扩大销售额，降低成本，以扭亏为盈为目标，具体计划如下：

1. 与银行积极沟通，争取融资额度。

本公司向浙江长兴农村商业银行股份有限公司借款人民币 950 万元，对应的抵押物为房产及土地(权证号：浙(2017)长兴县不动产权第 0010890 号)，2018 年评估价值为人民币 2,155 万元。本公司积极与浙江长兴农村商业银行股份有限公司沟通，以增加借款额度。

2. 转让房产和土地，获取经营用资金

本公司拥有的土地和房产总面积分别为 71,442 平米和 71,868 平米(权证号：浙(2017)长兴县不动产权第 0010890 号、浙(2019)长兴县不动产权第 0028573 号，浙(2019)长兴县不动产权第 0028575 号)。本公司通过中介挂牌和开发区管委会牵线的方式积极进行闲置土地和房产的转让。截至报告日，有 3 家购买意向方正在接洽和沟通中。

3. 积极开拓海外消毒防疫产品的销售市场

2020 年新型冠状病毒重大传染疫情(以下简称“新冠疫情”)席卷全球，本公司在美国的子公司迅速转变生产方向，生产相关防疫消毒产品。为此，本公司获得了洛杉矶市政厅消毒液和洗手液的订单，订单金额约 31 万美元。本公司按时交货后，产品得到了洛杉矶市政厅的好评。本公司将持续跟进包含洛杉矶在内的美国其他城市消毒液和洗手液的销售机会，并积极为后续订单作相关的生产准备。

4. 继续扩大海外电商销售业务

本公司现有亚马逊网店 3 个，运营人员 5 人，主要销售毛利较高的功能性润滑油。2020 年开始，针对海外电商销售团队，本公司改革了管理制度，采用阿米巴独立核算体系充分激励销售人员的积极性，目前可以带来约 15 万美元的稳定月均销售收入。2020 年下半年，计划通过复制销售团队，选择新品上架等方式，扩大销售收入，暂定目标为稳定月均销售收入约 30 万美元。

5. 发挥生产优势，积极挖掘代工产品的潜力

(1)纵向挖掘。对于现有优质代工客户争取加大代工产品数量，如杭州网易严选贸易有限公司。2020 年 1 月至 5 月已获取订单量月 807 万元，相较上年同期 517 万元增长了 56.09%。2020 年下半年，本公司会更加集中精力维护好现有产品的生产，在质量和交货期上进行持续性改善，以争取订单量的持续增加。

(2)横向挖掘。开发潜在的优质代工产品客户，本公司的代工客户中除了网易严选，还有深圳宗匠，上海时新等。2020 年，本公司加大了销售人员的招聘力度，扩大了销售团队，以此希望可以加大销售力度，增加新的优质代工产品客户。

6. 精简人员，降低成本支出

本公司计划除了销售部门和保证一线员工数量，2020 年下半年，根据获取的业务量，进一步缩减人员，减少辅助和管理人员人力成本支出。

7. 加强公司内部运营和财务管理，减少资金浪费

本公司计划在 2020 年对内部运营和财务管理进行整改，具体包括：现金流预测与控制、销售订单审核控制、关联方账务清理、存货账龄和周转期控制、产品发货开票和应收款项周转期控制、供应商采购和应付款项控制等。通过加强内部运营和财务管理，制定相关财务控制流程，以减少资金浪费，提高资金使用效率，降低资金短缺风险，以保证公司持续健康发展

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,111,281.02	4.12%	3,353,371.45	2.19%	52.42%
应收票据					
应收账款	7,921,972.90	6.38%	16,925,727.59	11.04%	-53.20%
存货	24,383,699.51	19.65%	35,348,122.95	23.06%	-31.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	68,780,449.31	55.43%	76,515,844.08	49.93%	-7.11%
在建工程	485,014.67	0.39%	992,982.60	0.65%	-86.00%
短期借款	9,565,080.28	7.71%	29,530,569.40	19.21%	-67.51%
长期借款					
应付票据及应付账款	7,804,061.38	6.29%	14,597,468.84	9.52%	-46.54%
资产总计	124,088,723.39	-	153,259,148.90	-	-19.03%

资产负债项目重大变动原因：

- 1,公司于 2019 年第四季度起加强现金流预测和使用控制，以保障现金流的健康持续发展；
- 2,公司加大应收账款催款力度；
- 3,公司加大账龄较长的存货的清理销售；
- 4,公司在现金流预测的基础上加大了积欠的应付账款的结算；

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	54,314,566.44	-	105,258,183.49	-	-48.40%
营业成本	31,714,675.57	58.39%	65,447,438.18	62.18%	-51.54%
毛利率	41.61%	-	37.82%	-	-
销售费用	6,524,760.45	12.01%	13,723,473.58	13.04%	-52.46%
管理费用	25,474,419.29	46.90%	39,891,606.91	37.90%	-36.14%
研发费用	1,441,074.26	2.65%	2,457,836.09	2.34%	-41.37%
财务费用	1,183,246.55	2.18%	1,274,329.94	1.21%	-7.15%
信用减值损失	-3,566,776.45	6.57%			
资产减值损失	-10,402,601.19	19.15%	-3,015,865.84	2.87%	212.03%
其他收益	803,969.61	1.48%	687,278.45	0.65%	16.98%

投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-362,805.22	-0.67%	-4,706.75	0.00%	-7608.19%
汇兑收益					
营业利润	-26,872,051.37	-49.47%	-21,810,138.78	-20.72%	-23.21%
营业外收入	1,158.45	0.00%	9,760.27	0.01%	-88.13%
营业外支出	36,180.81	0.07%	36,234.07	0.03%	-0.15%
净利润	-26,907,073.73	-49.54%	-21,836,612.58	-20.75%	-23.22%

项目重大变动原因:

爱侣集团在 2019 年减少了回款周期相对长的美国经销商的销售，以保障现金流的健康持续发展，因此收入受此影响下降了 50%；但此时，公司也严格控制了人力成本和运营成本；剔除信用和资产损失后，实际亏损比例相对 2018 年持平；

(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	53,285,804.62	103,943,465.78	-48.74%
其他业务收入	1,028,761.82	1,314,717.71	-21.75%
主营业务成本	31,516,320.15	64,987,534.02	-51.50%
其他业务成本	198,355.42	459,904.16	-56.87%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
健慰器产品	45,495,808.90	85.38%	90,227,228.53	86.80%	-49.58%
私密护理产品	7,789,995.72	14.62%	13,716,237.25	13.20%	-43.21%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内销	14,570,776.32	27.34%	26,913,066.12	25.89%	-45.86%
外销	38,715,028.30	72.66%	77,030,399.66	74.11%	-49.74%

收入构成变动的原因:

爱侣集团在 2019 年减少了回款周期相对长的美国经销商的销售，以保障现金流的健康持续发展，因此

收入受此影响下降了 50%；但此时，公司也严格控制了人力成本和运营成本；剔除信用和资产损失后，实际亏损比例相对 2018 年持平；

(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	10,642,913.10	19.59%	否
2	East Coast News	2,901,895.14	5.34%	否
3	Spencers (st)	2,250,722.66	4.14%	否
4	Shots Media BV	2,108,836.63	3.88%	否
5	Williams Trading Co.	2,106,769.44	3.88%	否
合计		20,011,136.97	36.83%	-

(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	PENTHOUSE WORLD LICENSING LLC	1,383,940.00	4.92%	否
2	深圳市炫丽塑胶科技有限公司	1,111,784.05	3.95%	否
3	深圳市奥思奇科技有限公司	982,959.28	3.50%	否
4	江苏金赛尔电池科技有限公司	843,997.00	3.00%	否
5	BLUE CROSS OF CALIFORNIA	807,666.97	2.87%	否
合计				-

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	4,933,182.48	13,440,295.06	-63.30%
投资活动产生的现金流量净额	-218,033.18	-6,594,150.64	96.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,430,815.95	-10,287,172.70	76.37%

现金流量分析：

- 1, 营运资金的净现金流入减少主要因为爱侣集团在 2019 年减少了回款周期相对长的美国经销商的销售，以保障现金流的健康持续发展，收入下降了 50%；
- 2, 2019 年爱侣集团偿还完工行借款本息

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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	批发和零售业务	100.00	-	投资设立
WSM Investments, LLC	二级	美国	美国	批发和零售业务	-	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	批发和零售业务	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	批发和零售业务	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	批发和零售业务	51.00	-	投资设立
幸福宝盒(浙江)健康管理有限公司	一级	长兴	长兴	批发和零售业务	10.00	-	投资设立
双屹(上海)人工智能科技有限公司	一级	上海	上海	批发和零售业务	10.00	-	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. 本期新增投资设立幸福宝盒(浙江)健康管理有限公司、双屹(上海)人工智能科技有限公司，爱侣公司以“幸福宝盒”系列商标作价 100 万元投资幸福宝盒(浙江)健康管理有限公司，占股 10%；以“极致地带”第 35 类及“爱情加油站”第 35 类商标作价 50 万元投资双屹(上海)人工智能科技有限公司，占股 10%。

4. 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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☒适用 ☐不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落：	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：由于新型冠状病毒重大传染疫情的爆发，审计无法对爱侣孙公司 WSM 公司开展现场审计工作，未能对 WSM 公司期末存货实施必要的监盘及抽盘等审计程序，

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》

(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

三、 持续经营评价

公司近三年持续亏损,2017年度至2019年度归属于母公司的净利润分别为-4,586.80万元、-2,128.34万元、-2,689.61万元。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。2020年的主要经营计划是扩大销售额,降低成本,以扭亏为盈为目标,具体计划如下:

1. 与银行积极沟通,争取融资额度。

本公司向浙江长兴农村商业银行股份有限公司借款人民币 950 万元,对应的抵押物为房产及土地(权证号:浙(2017)长兴县不动产权第 0010890 号),2018 年评估价值为人民币 2,155 万元。本公司积极与浙江长兴农村商业银行股份有限公司沟通,以增加借款额度。

2. 转让房产和土地,获取经营用资金

本公司拥有的土地和房产总面积分别为 71,442 平米和 71,868 平米(权证号:浙(2017)长兴县不动产权第 0010890 号、浙(2019)长兴县不动产权第 0028573 号,浙(2019)长兴县不动产权第 0028575 号)。本公司通过中介挂牌和开发区管委会牵线的方式积极进行闲置土地和房产的转让。截至报告日,有 3 家购买意向方正在接洽和沟通中。

3. 积极开拓海外消毒防疫产品的销售市场

2020 年新型冠状病毒重大传染疫情(以下简称“新冠疫情”)席卷全球,本公司在美国的子公司迅速转变生产方向,生产相关防疫消毒产品。为此,本公司获得了洛杉矶市政厅消毒液和洗手液的订单,订单金额约 31 万美元。本公司按时交货后,产品得到了洛杉矶市政厅的好评。本公司将持续跟进包含洛杉矶在内的美国其他城市消毒液和洗手液的销售机会,并积极为后续订单作相关的生产准备。

4. 继续扩大海外电商销售业务

本公司现有亚马逊网店 3 个,运营人员 5 人,主要销售毛利较高的功能性润滑油。2020 年开始,针对海外电商销售团队,本公司改革了管理制度,采用阿米巴独立核算体系充分激励销售人员的积极性,目前可以带来约 15 万美元的稳定月均销售收入。2020 年下半年,计划通过复制销售团队,选择新品上架等方式,扩大销售收入,暂定目标为稳定月均销售收入约 30 万美元。

5. 发挥生产优势,积极挖掘代工产品的潜力

(1)纵向挖掘。对于现有优质代工客户争取加大代工产品数量,如杭州网易严选贸易有限公司。2020 年 1 月至 5 月已获取订单量月 807 万元,相较上年同期 517 万元增长了 56.09%。2020 年下半年,本公司会更加集中精力维护好现有产品的生产,在质量和交货期上进行持续性改善,以争取订单量的持续增加。

(2)横向挖掘。开发潜在的优质代工产品客户,本公司的代工客户中除了网易严选,还有深圳宗匠,上海时新等。2020 年,本公司加大了销售人员的招聘力度,扩大了销售团队,以此希望可以加大销售力度,增加新的优质代工产品客户。

6. 精简人员,降低成本支出

本公司计划除了销售部门和保证一线员工数量,2020 年下半年,根据获取的业务量,进一步缩减人员,减少辅助和管理人员人力成本支出。

7. 加强公司内部运营和财务管理,减少资金浪费

本公司计划在 2020 年对内部运营和财务管理进行整改,具体包括:现金流预测与控制、销售订单审核控制、关联方账务清理、存货账龄和周转期控制、产品发货开票和应收款项周转期控制、供应商采购和应付款项控制等。通过加强内部运营和财务管理,制定相关财务控制流程,以减少资金浪费,提高资金

使用效率，降低资金短缺风险，以保证公司持续健康发展。

四、 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”等大型网络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，2017 年度至 2019 年度归属于母公司的净利润分别为-4,586.80 万元、-2,128.34 万元、-2,90.71 万。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

美国，以及席卷全球的新冠疫情对公司经营具有重大影响

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
吴伟、王蕴	贷款担保	30,000,000	9,500,000	已事前及时履行	2019 年 8 月 30 日

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、王蕴为公司向浙商银行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。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 8 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 8 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地、房产	固定资产	抵押	27,963,575.01	18.25%	用于抵押贷款
总计	-	-	27,963,575.01	18.25%	-

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	8.15%	-	6,837,450	8.15%
	董事、监事、高管	6,837,450	8.15%	--	6,837,450	8.15%
	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	-	-	-	-	-
总股本		83,935,833	-	0	83,935,833	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴伟	27,349,800	0	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	0	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	0	7,260,100	8.65	-	7,260,100
4	浙江红土创业投资有限公司	3,926,300	0	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	0	3,531,300	4.21	-	3,531,300
6	长兴隆鼎投资合伙企业（有限合伙）	2,961,500	0	2,961,500	3.53	-	2,961,500

7	深圳市创新投资集团有限公司	2,614,900	0	2,614,900	3.12	-	2,614,900
8	杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）	2,614,900	0	2,614,900	3.12	-	2,614,900
9	上海中亿科技投资集团有限公司	2,614,900	0	2,614,900	3.12	-	2,614,900
10	赵金凤	1,935,500	0	1,935,500	2.31	-	1,935,500
合计		70,388,000	0	70,388,000	83.88	20,512,350	49,875,650.0

普通股前十名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。深圳市创新投资集团有限公司为浙江红土创业投资有限公司的股东。

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

控股股东与实际控制人一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	浙江长兴农村商业银行股份有限公司城北支行	流动资金借款	4,500,000.00	2019年9月24日	2020年9月23日	5.329%
2	抵押贷款	浙江长兴农村商业银行股份有限公司城北支行	流动资金借款	5,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月24日	5.329%
3	抵押贷款	浙江浙银金融租赁股份有限公司	售后回租	11,800,000.00	2019年12月12日	2020年3月27日	5.44%
4	抵押贷款	浙江浙银金融租赁股份有限公司	售后回租	9,400,000.00	2019年12月12日	2020年12月5日	5.59%
合计	-	-	-		-	-	-

六、 权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

☐ 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴伟	董事长、总经理	男	1969 年 4 月	高中	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	是
陈修	董事	男	1972 年 12 月	硕士	2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	否
孙晓鸣	董事	男	1981 年 12 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	否
尹於舜	董事	男	1964 年 4 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	否
张浩东	董事	男	1969 年 8 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	是
王蕴	董事	女	1977 年 3 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	
朱翠屏	董事	女	1981 年 3 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	否
蒋位	监事	男	1971 年 2 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	否
赵甦	监事	女	1963 年 9 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	否
金麓	监事	男	1988 年 5 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	
张怡	监事	女	1986 年 11 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	
段勇强	监事	男	1980 年 2 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	是
张来远	监事	男	1980 年 2 月		2018 年 7 月 5 日	2021 年 7 月 5 日	是
吴小双	监事	女	1973 年 10 月		2019 年 1 月 16 日	2019 年 12 月 9 日	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴小双	财务总监	离任		离任
朱翠屏	董事	离任		离任

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	23	18
生产人员	125	86
销售人员	12	10
财务人员	6	5
技术人员	20	12
员工总计	186	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	1
本科	4	10
专科	29	22
专科以下	149	98

员工总计	186	131
------	-----	-----

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司以无形资产“幸福宝盒”系列商标对外投资设立“幸福宝盒（浙江）健康管理有限公司”，占股 10%；以无形资产“极致地带”、“爱情加油站”商标对外投资设立“双屹（上海）人工智能科技有限公司”，占股 10%。

融资：报告期内，公司通过浙江浙银金融租赁股份有限公司取得贷款 2,120 万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一次修改：2019 年 5 月 22 日股东大会决议，修订《公司章程》第 54 条，修订后内容为：“召集人将在年度股东大会召开 20 日前以通知的方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以通知的方式通知各股东。召开股东大会的通知形式包括书面形式、邮件方式及在全国中小企业股份转让系统披露的股东大会通知公告。”

（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	3	2019 年 1 月 16 日，公司召开第二届董事会第五次会议，应到董事 7 名，实到 7 名。会议全票通过以下决议： 1、审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》 2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》 3、审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的异议股东权益保护措施的议案》 4、审议通过《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》 5、审议通过《关于免去于岩涛先生公司董事会秘书的议案》 6、审议通过《关于免去于岩涛先生公司财务总监的议案》 7、审议通过《关于聘任吴小双女士为公司财务总监的议案》 2019 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第六次会议，应到董事 7 人，实到 7 人，会议全票通过以下决议： 1、审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》 2、审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 3、审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》 4、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 5、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算执行的议案》 6、审议通过《关于继续聘请中汇会计师事务所的议案》 7、审议通过《关于修改公司章程的议案》 8、审议通过《公司董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明的议案》 9、审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》

		2019年8月28日,公司召开第二届董事会第七次会议,应到董事7人,实到7人,会议全票通过以下决议: 1、审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》 2、审议通过《关于向银行申请贷款暨关联交易的议案》 3、审议通过《关于公司对外投资设立参股公司的议案》 4、审议通过《关于召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》
监事会	2	2019年4月26日,公司召开第二届监事会第三次会议,应到监事6人,实到6人,会议全票通过以下决议: 1、审议通过《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》 2、审议通过《关于公司2018年年度报告及报告摘要的议案》 3、审议通过《关于公司2018年度财务决算报告的议案》 4、审议通过《关于公司2019年度财务预算报告的议案》 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》 2019年8月28日,公司召开第二届监事会第四次会议,应到监事6人,实到5人,会议全票通过以下决议: 1、审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》
股东大会	3	2019年2月26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14人,代表有表决权股份数65,614,233股,占公司有表决权股份总数的78.12%。会议经对议案审议,否决了以下议案: 1、《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》 2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》 3、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的异议股东权益保护措施的议案》 2019年5月22日,公司召开2018年年度股东大会,出席本次股东大会的股东及股东代表共计14人,持有表决权股份69,185,783股,占公司股份总数的82.43%。会议审议通过如下议案: 1、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》 2、《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》 3、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》 4、《关于公司2018年度财务决算及2019年度财务预算报告的议案》 5、《关于继续聘请中汇会计师事务所的议案》 6、《关于修改公司章程的议案》 2019年9月16日,公司召开2019年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有共计10人,代表有表决权股份数65,150,300股,占公司有表决权股份总数的77.62%。会议审议通过以下议案: 1、《关于向银行申请贷款暨关联交易的议案》

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。

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，并按照规定进行独立核算，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	保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中汇会审[2020]4962 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	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	章祥、孙玮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	25 万
审计报告正文：审 计 报 告 中汇会审[2020]4962 号 爱侣健康科技股份有限公司全体股东： 一、保留意见 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、形成保留意见的基础 爱侣健康公司的美国全资孙公司 WSM Investments,LLC(以下简称 WSM 公司)截止 2019 年 12 月 31 日的存货账面原值 1,124.00 万元，由于新型冠状病毒重大传染疫情的爆发，我们无法对 WSM 公司开展现场审计工作，未能对 WSM 公司期末存货实施必要的监盘及抽盘等审计程序，且无法实施满意的替代程序以对其期末结存存货的存在和数量获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对相关财务报表项目作出调整。 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，为发表保留意见提供了基础。 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，2017 年度至 2019 年度归属于母公司的净利润分别为-4,586.80 万元、-2,128.34 万元、-2,689.61 万元；另外爱侣健	

康公司短期偿债能力较差，截止 2019 年 12 月 31 日流动资产小于流动负债，且存在 3,083.09 万元的借款将在 1 年内到期需要偿还。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 2019 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，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)	中国注册会计师：章祥 (项目合伙人)
中国·杭州	中国注册会计师：孙玮
报告日期：2020 年 6 月 30 日	

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	5,111,281.02	3,353,371.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	7,921,972.90	16,925,727.59
应收款项融资			
预付款项	五(三)	2,662,124.38	3,741,294.51
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)	1,563,266.18	1,861,759.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	24,383,699.51	35,348,122.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	1,250,124.79	1,737,620.42
流动资产合计		42,892,468.78	62,967,896.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	68,780,449.31	76,515,844.08
在建工程	五(八)	485,014.67	992,982.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	6,366,654.01	7,005,490.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	5,455,568.73	5,776,935.19
递延所得税资产			
其他非流动资产	五(十一)	108,567.89	
非流动资产合计		81,196,254.61	90,291,252.19
资产总计		124,088,723.39	153,259,148.90
流动负债：			
短期借款	五(十二)	9,565,080.28	29,530,569.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十三)	7,804,061.38	14,597,468.84
预收款项	五(十四)	8,592,292.51	6,796,975.70
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十五)	5,828,991.06	3,302,680.22
应交税费	五(十六)	1,217,786.19	644,412.79
其他应付款	五(十七)	26,343,899.79	6,274,550.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,352,111.21	61,146,657.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		59,352,111.21	61,146,657.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十八)	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(十九)	263,852,529.85	263,852,529.85
减：库存股			
其他综合收益	五(二十)	-3,977,912.52	-3,509,106.65
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五(二十一)	-277,104,937.71	-250,208,826.61
归属于母公司所有者权益合计		66,705,512.62	94,070,429.59
少数股东权益		-1,968,900.44	-1,957,937.81
所有者权益合计		64,736,612.18	92,112,491.78
负债和所有者权益总计		124,088,723.39	153,259,148.90

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：熊惠

会计机构负责人：熊惠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		3,616,971.84	2,403,232.86

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)	19,741,697.01	24,739,886.40
应收款项融资			
预付款项		1,487,750.46	2,189,243.28
其他应收款	十三(二)	644,666.75	667,724.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,951,844.08	17,767,123.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		81,860.36	576,925.57
流动资产合计		41,524,790.50	48,344,136.29
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		68,746,353.84	76,312,136.68
在建工程		485,014.67	992,982.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,354,457.08	4,687,094.55
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		108,567.89	
非流动资产合计		73,694,393.48	81,992,213.83
资产总计		115,219,183.98	130,336,350.12
流动负债：			
短期借款		9,535,682.05	29,437,981.07

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,602,920.42	10,553,528.20
预收款项		7,092,413.09	4,702,213.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,421,215.92	2,530,620.15
应交税费		1,185,292.35	610,918.95
其他应付款		24,981,363.57	4,975,204.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,818,887.40	52,810,466.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,818,887.40	52,810,466.27
所有者权益：			
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		-278,388,066.27	-262,262,479.00
所有者权益合计		61,400,296.58	77,525,883.85
负债和所有者权益合计		115,219,183.98	130,336,350.12

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：熊惠

会计机构负责人：熊惠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		54,314,566.44	105,258,183.49
其中：营业收入	五(二十二)	54,314,566.44	105,258,183.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,658,404.56	124,735,028.13
其中：营业成本	五(二十二)	31,714,675.57	65,447,438.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十三)	1,320,228.44	1,940,343.43
销售费用	五(二十四)	6,524,760.45	13,723,473.58
管理费用	五(二十五)	25,474,419.29	39,891,606.91
研发费用	五(二十六)	1,441,074.26	2,457,836.09
财务费用	五(二十七)	1,183,246.55	1,274,329.94
其中：利息费用	五(二十七)	2,526,158.53	3,244,267.46
利息收入	五(二十七)	4,500.77	11,986.72
加：其他收益	五(二十八)	803,969.61	687,278.45
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十九)	-3,566,776.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十)	-10,402,601.19	-3,015,865.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-362,805.22	-4,706.75

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,872,051.37	-21,810,138.78
加：营业外收入	五(三十二)	1,158.45	9,760.27
减：营业外支出	五(三十三)	36,180.81	36,234.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,907,073.73	-21,836,612.58
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,907,073.73	-21,836,612.58
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）		-26,907,073.73	-21,836,612.58
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（净亏损以“-”号填列）		-10,962.63	-553,192.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,896,111.10	-21,283,420.46
六、其他综合收益的税后净额	五(三十四)	-468,805.87	-1,217,545.56
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五(三十四)	-468,805.87	-1,217,545.56
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-468,805.87	-1,217,545.56
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额	五(三十四)	-468,805.87	-1,217,545.56
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-27,375,879.60	-23,054,158.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,364,916.97	-22,500,966.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,962.63	-553,192.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.322	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.32	-0.25

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：熊惠

会计机构负责人：熊惠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三(四)	27,272,384.89	63,100,914.57
减：营业成本	十三(四)	19,174,443.63	45,216,020.55
税金及附加		1,320,228.44	1,932,433.43
销售费用		2,366,788.62	2,979,332.14
管理费用		12,942,531.00	15,269,798.27
研发费用			
财务费用		-703,180.83	-4,002,299.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		803,969.61	686,019.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-436,984.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,265,160.67	-5,366,700.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-362,805.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,089,406.48	-2,975,051.53
加：营业外收入		0.02	11,148.26
减：营业外支出		36,180.81	48,687.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,125,587.27	-3,012,590.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,125,587.27	-3,012,590.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,125,587.27	-3,012,590.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-16,125,587.27	-3,012,590.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：熊惠

会计机构负责人：熊惠

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,613,020.37	123,130,040.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		698,869.21	1,707,052.40
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)1	918,027.97	779,155.77
经营活动现金流入小计		67,229,917.55	125,616,248.20
购买商品、接受劳务支付的现金		27,157,049.97	38,269,912.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,267,017.74	44,075,914.55
支付的各项税费		1,223,370.41	3,751,221.87
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)2	11,649,296.95	26,078,903.92
经营活动现金流出小计		62,296,735.07	112,175,953.14
经营活动产生的现金流量净额		4,933,182.48	13,440,295.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,913.74	11,784.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,913.74	11,784.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,946.92	6,605,935.19
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			
投资活动现金流出小计		333,946.92	6,605,935.19
投资活动产生的现金流量净额		-218,033.18	-6,594,150.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,890,000.00	49,546,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)3	64,300,000.00	25,750,000.00
筹资活动现金流入小计		127,190,000.00	75,296,000.00
偿还债务支付的现金		82,792,299.02	58,308,018.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,902,734.23	2,127,047.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)4	44,925,782.70	25,148,106.67
筹资活动现金流出小计		129,620,815.95	85,583,172.70
筹资活动产生的现金流量净额		-2,430,815.95	-10,287,172.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-526,423.78	-655,313.51

五、现金及现金等价物净增加额		1,757,909.57	-4,096,341.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,353,371.45	7,449,713.24
六、期末现金及现金等价物余额		5,111,281.02	3,353,371.45

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：熊惠

会计机构负责人：熊惠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,242,337.78	76,243,737.01
收到的税费返还		698,869.21	1,707,052.40
收到其他与经营活动有关的现金		870,878.16	699,219.90
经营活动现金流入小计		39,812,085.15	78,650,009.31
购买商品、接受劳务支付的现金		21,952,182.39	33,077,559.16
支付给职工以及为职工支付的现金		12,430,067.76	20,562,794.11
支付的各项税费		1,219,619.19	3,660,099.08
支付其他与经营活动有关的现金		681,877.10	6,984,075.74
经营活动现金流出小计		36,283,746.44	64,284,528.09
经营活动产生的现金流量净额		3,528,338.71	14,365,481.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,913.74	9,440.00
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		61,912,465.28	20,220,111.98
投资活动现金流入小计		62,028,379.02	20,229,551.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,946.91	4,732,934.03
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		61,918,000.00	23,000,000.00
投资活动现金流出小计		62,251,946.91	27,732,934.03
投资活动产生的现金流量净额		-223,567.89	-7,503,382.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,890,000.00	49,546,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		64,300,000.00	14,750,000.00
筹资活动现金流入小计		127,190,000.00	64,296,000.00
偿还债务支付的现金		82,792,299.02	58,308,018.93

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,902,734.23	2,126,456.48
支付其他与筹资活动有关的现金		44,925,782.70	13,679,106.67
筹资活动现金流出小计		129,620,815.95	74,113,582.08
筹资活动产生的现金流量净额		-2,430,815.95	-9,817,582.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		339,784.11	-44,242.19
五、现金及现金等价物净增加额		1,213,738.98	-2,999,725.10
加：期初现金及现金等价物余额		2,403,232.86	5,402,957.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,616,971.84	2,403,232.86

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：熊惠

会计机构负责人：熊惠

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		-3,509,106.65				-250,208,826.61	-1,957,937.81	92,112,491.78
加：会计政策变更													0
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		-3,509,106.65				-250,208,826.61	-1,957,937.81	92,112,491.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-468,805.87				-26,896,111.10	-10,962.63	-27,375,879.60
（一）综合收益总额							-468,805.87				-26,896,111.10	-10,962.63	-27,375,879.60
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	83,935,833.00				263,852,529.85		-3,977,912.52				-277,104,937.71	-1,968,900.44	64,736,612.18

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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													0
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													
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. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	83,935,833.00				263,852,529.85		-3,509,106.65				-250,208,826.61	-1,957,937.81	92,112,491.78

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：熊惠

会计机构负责人：熊惠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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						-262,262,479.00	77,525,883.85
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,935,833.00				255,852,529.85						-262,262,479.00	77,525,883.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,125,587.27	-16,125,587.27
（一）综合收益总额											-16,125,587.27	-16,125,587.27
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	83,935,833.00				255,852,529.85						-278,388,066.27	61,400,296.58

项目	2018 年											
	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												0
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	83,935,833.00				255,852,529.85						-262,262,479.00	77,525,883.85

法定代表人：吴伟

主管会计工作负责人：熊惠

会计机构负责人：熊惠

爱侣健康科技股份有限公司

财务报表附注

2019 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 MICHIMIRO)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2019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2020年6月30日经公司第二届董事会第十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,2017年度至2019年度归属于母公司的净利润分别为-4,586.80万元、-2,128.34万元、-2,689.61万元。截止2019年12月31日,公司累计未分配利润-27,710.49万元;另外爱侣健康公司短期偿债能力较差,截止2019年12月31日流动资产小于流动负债,且存在3,083.09万元的借款将在1年内到期需要偿还。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(十一)、附注三(十二)、附注三(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”或本附注三（九）“金融工具”。

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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金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。

（八）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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现

金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 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)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工

具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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) 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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

(十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司关联方款项
保理应收账款组合	应收保理公司款项

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司关联方款项
出口退税组合	应收出口退税款项

(十三) 存货

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

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。

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其他权益工具投资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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(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，其初始投资成本以放弃债权的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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

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

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

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

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

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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，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合理地摊销，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) 长期资产减值

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)；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

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

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

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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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、负债与资产负债表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

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. 金融工具的减值

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

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十七)3、4 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号,以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列

报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

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，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年年初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2019年1月1日资产负债表项目		
短期借款	92,588.33	92,588.33
其他应付款	-92,588.33	-92,588.33

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,353,371.45	3,353,371.45	-
应收账款	16,925,727.59	16,925,727.59	-
预付款项	3,741,294.51	3,741,294.51	-
其他应收款	1,861,759.79	1,861,759.79	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	35,348,122.95	35,348,122.95	-
其他流动资产	1,737,620.42	1,737,620.42	-
流动资产合计	62,967,896.71	62,967,896.71	-
非流动资产：			
固定资产	76,515,844.08	76,515,844.08	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
在建工程	992,982.60	992,982.60	-
无形资产	7,005,490.32	7,005,490.32	-
长期待摊费用	5,776,935.19	5,776,935.19	-
非流动资产合计	90,291,252.19	90,291,252.19	-
资产总计	153,259,148.90	153,259,148.90	-
流动负债：			
短期借款	29,437,981.07	29,530,569.40	92,588.33
应付账款	14,597,468.84	14,597,468.84	-
预收款项	6,796,975.70	6,796,975.70	-
应付职工薪酬	3,302,680.22	3,302,680.22	-
应交税费	644,412.79	644,412.79	-
其他应付款	6,367,138.50	6,274,550.17	-92,588.33
其中：应付利息	92,588.33	-	-92,588.33
应付股利	-	-	-
流动负债合计	61,146,657.12	61,146,657.12	-
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	61,146,657.12	61,146,657.12	-
所有者权益：			
股本	83,935,833.00	83,935,833.00	-
资本公积	263,852,529.85	263,852,529.85	-
其他综合收益	-3,509,106.65	-3,509,106.65	-
未分配利润	-250,208,826.61	-250,208,826.61	-
归属于母公司所有者权益合计	94,070,429.59	94,070,429.59	-
少数股东权益	-1,957,937.81	-1,957,937.81	-
所有者权益合计	92,112,491.78	92,112,491.78	-
负债和所有者权益总计	153,259,148.90	153,259,148.90	-

(2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,403,232.86	2,403,232.86	-
应收账款	24,739,886.40	24,739,886.40	-
预付款项	2,189,243.28	2,189,243.28	-
其他应收款	667,724.33	667,724.33	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	17,767,123.85	17,767,123.85	-
其他流动资产	576,925.57	576,925.57	-
流动资产合计	48,344,136.29	48,344,136.29	-
非流动资产：			
固定资产	76,312,136.68	76,312,136.68	-
在建工程	992,982.60	992,982.60	-
无形资产	4,687,094.55	4,687,094.55	-
非流动资产合计	81,992,213.83	81,992,213.83	-
资产总计	130,336,350.12	130,336,350.12	-
流动负债：			
短期借款	29,437,981.07	29,530,569.40	92,588.33
应付账款	10,553,528.20	10,553,528.20	-
预收款项	4,702,213.85	4,702,213.85	-
应付职工薪酬	2,530,620.15	2,530,620.15	-
应交税费	610,918.95	610,918.95	-
其他应付款	4,975,204.05	4,882,615.72	-92,588.33
其中：应付利息	92,588.33	-	-92,588.33
应付股利	-	-	-
流动负债合计	52,810,466.27	52,810,466.27	-
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	52,810,466.27	52,810,466.27	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益：			
股本	83,935,833.00	83,935,833.00	-
资本公积	255,852,529.85	255,852,529.85	-
未分配利润	-262,262,479.00	-262,262,479.00	-
所有者权益合计	77,525,883.85	77,525,883.85	-
负债和所有者权益总计	130,336,350.12	130,336,350.12	-

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	3,353,371.45	摊余成本	3,353,371.45
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	18,787,487.38	摊余成本	18,787,487.38
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额	3,353,371.45			3,353,371.45
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	18,787,487.38			
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入当 期损益(新 CAS22)		-		
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入其 他综合收益(新 CAS22)		-		

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				18,787,487.38

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	7,571,836.30	-	-	7,571,836.30

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%、13%的税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。[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	[注2]

[注 1]根据财政部 2019 年 3 月 21 日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物，出口退税率调整至 13%。

[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 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 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	85.21
银行存款	4,942,354.95	1,079,540.64
其他货币资金	168,615.95	2,273,745.60
合 计	5,111,281.02	3,353,371.45
其中：存放在境外的款项总额	1,378,345.66	777,879.82

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(三十八)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,614,738.20
1-2 年	4,308,217.99
2-3 年	2,447,843.04
3-4 年	1,123,414.53
4-5 年	2,686,522.13
5 年以上	4,510,831.69
账面余额小计	17,691,567.58
减：坏账准备	9,769,594.68
账面价值合计	7,921,972.90

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,719,426.11	21.02	3,719,426.11	100.00	-
按组合计提坏账准备	13,972,141.47	78.98	6,050,168.57	43.30	7,921,972.90
合 计	17,691,567.58	100.00	9,769,594.68	55.22	7,921,972.90

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 (%)	
按单项计提坏账准备	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
合 计	23,474,272.43	100.00	6,548,544.84	27.90	16,925,727.59

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按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	3,047,737.49	3,047,737.49	100.00	因与该公司发生纠纷且长期未回款
Kiwi Technologies Ltd	671,688.62	671,688.62	100.00	企业停止运营
合计	3,719,426.11	3,719,426.11	100.00	

(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	2,614,738.20	130,736.91	5.00
1-2 年	4,308,217.99	430,821.78	10.00
2-3 年	1,456,993.27	437,097.99	30.00
3-5 年	1,081,360.32	540,680.20	50.00
5 年以上	4,510,831.69	4,510,831.69	100.00
小 计	13,972,141.47	6,050,168.57	43.30

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,499,185.26	2,220,240.85	-	-	3,719,426.11
按组合计提坏账准备	5,049,359.58	1,000,808.99	-	-	6,050,168.57
小 计	6,548,544.84	3,221,049.84	-	-	9,769,594.68

5. 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
------	------	----	---------------------	----------

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	3,047,737.49	[注1]	17.16	3,047,737.49
Lover Health E-Bay	1,338,541.70	[注2]	7.54	190,211.72
Kiwi Technologies Ltd	671,688.63	2-3年	3.78	671,688.63
浙江奇异果信息科技有限公司	652,036.29	1-2年	3.67	65,203.63
Green Web	630,716.99	[注3]	3.55	315,358.50
小计	6,340,721.10		35.70	4,290,199.97

[注1]其中：2-3年319,161.15元，3-4年42,054.21元，4-5年2,686,522.13元，合计3,047,737.49元。

[注2]其中：1年内37,898.69元，1-2年1,009,380.59元，2-3年291,262.42元，合计1,338,541.70元。

[注3]其中：3-4年14,093.32元，4-5年616,623.67元，合计630,716.99元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,246,381.27	46.82	2,850,918.57	76.20
1-2年	621,828.08	23.36	731,744.89	19.56
2-3年	654,154.30	24.57	150,261.37	4.02
3年以上	139,760.73	5.25	8,369.68	0.22
合计	2,662,124.38	100.00	3,741,294.51	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
Tolman & Wiker	378,803.26	1年内	14.23	预付保险费
浙江天猫技术有限公司	272,099.30	[注]	10.22	预付服务费
Travelers Insurance	192,532.67	1年内	7.23	预付保险费
浙江奇异果信息科技有限公司	150,000.00	1-2年	5.63	预付货款
GLOBAL PACKAGING / UVW INC	132,420.83	1-2年	4.97	预付货款
小计	1,125,856.06		42.28	

[注]其中：1年以内165,098.67元，1-2年105,486.18元。

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. 其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	297,449.42
1-2 年	216,523.04
2-3 年	980,821.78
3-4 年	78,063.68
4-5 年	697,620.00
5 年以上	661,806.33
账面余额小计	2,932,284.25
减：坏账准备	1,369,018.07
账面价值小计	1,563,266.18

（2）按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,084,980.54	1,774,844.28
备用金	564,721.73	783,054.20
出口退税	228,028.96	13,952.01
其 他	54,553.02	313,200.76
账面余额小计	2,932,284.25	2,885,051.25
减：坏账准备	1,369,018.07	1,023,291.46
账面价值小计	1,563,266.18	1,861,759.79

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	23,451.02	587,421.44	412,419.00	1,023,291.46

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-10,826.15	10,826.15	-	-
—转入第三阶段	-	-330,903.17	330,903.17	-
本期计提	-9,153.85	436,396.30	-81,515.84	345,726.61
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	3,471.02	703,740.72	661,806.33	1,369,018.07

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,704,255.29	1,369,018.07	50.62
出口退税组合	228,028.96	-	-
小 计	2,932,284.25	1,369,018.07	46.69

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	69,420.46	3,471.02	5.00
1-2 年	216,523.04	21,652.35	10.00
2-3 年	980,821.78	294,246.53	30.00
3-4 年	78,063.68	39,031.84	50.00
4-5 年	697,620.00	348,810.00	50.00
5 年以上	661,806.33	661,806.33	100.00
小 计	2,704,255.29	1,369,018.07	50.62

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,023,291.46	345,726.61	-	-	1,369,018.07

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
小 计	1,023,291.46	345,726.61	-	-	1,369,018.07

(6) 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	697,620.00	4-5 年	23.79	697,620.00
浙江奇异果信息科技 有限公司	押 金 保 证 金	330,000.00	2-3 年	11.25	99,000.00
Rapid Logistics B.V. (HollandsVeem)	押 金 保 证 金	183,247.33	5 年以上	6.25	183,247.33
上海蓝溪房地产开发 有限公司	押 金 保 证 金	161,268.00	5 年以上	5.50	161,268.00
北京京东世纪贸易有 限公司	押 金 保 证 金	140,000.00	5 年以上	4.77	140,000.00
小 计		1,512,135.33		51.57	1,281,135.33

(7) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(三十八)“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	14,645,252.92	5,508,697.42	9,136,555.50	14,381,795.93	4,357,457.74	10,024,338.19
在产品	8,368,882.99	6,039,377.28	2,329,505.71	8,961,174.07	4,712,586.68	4,248,587.39
库存商品	8,858,227.71	5,506,719.31	3,351,508.40	14,304,913.69	3,083,971.55	11,220,942.14
发出商品	4,519,231.08	-	4,519,231.08	2,602,338.65	-	2,602,338.65
委托加工物资	265,177.22	-	265,177.22	265,177.22	-	265,177.22
包装物	12,229,203.32	9,114,696.81	3,114,506.51	12,066,875.83	6,788,351.38	5,278,524.45
低值易耗品	1,667,215.09	-	1,667,215.09	1,708,214.91	-	1,708,214.91
合 计	50,553,190.33	26,169,490.82	24,383,699.51	54,290,490.30	18,942,367.35	35,348,122.95

[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
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,357,457.74	1,464,279.54	-	313,039.86	-	5,508,697.42
在产品	4,712,586.68	1,579,463.92	-	252,673.32	-	6,039,377.28
库存商品	3,083,971.55	3,823,691.09	-	1,400,943.33	-	5,506,719.31
包装物	6,788,351.38	2,543,075.53	-	216,730.10	-	9,114,696.81
小 计	18,942,367.35	9,410,510.08	-	2,183,386.61	-	26,169,490.82

(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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,196,526.77	-	1,196,526.77	1,416,252.89	-	1,416,252.89
预交所得税	53,598.02		53,598.02	321,367.53		321,367.53
合 计	1,250,124.79	-	1,250,124.79	1,737,620.42	-	1,737,620.42

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	69,772,540.42	76,515,844.08

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	78,685,564.06	-	-	-	-	-	78,685,564.06
机器设备	121,317,196.76	487,525.58	2,214,778.76	28,209.07	413,793.15	-	123,633,917.02
运输工具	255,739.82	-	-	899.78	-	-	256,639.60
电子及其他设备	17,804,267.18	40,517.24	-	120,383.10	6,050.00	-	17,959,117.52
固定资产装修	1,768,356.72	-	-	-	-	-	1,768,356.72
小 计	219,831,124.54	528,042.82	2,214,778.76	149,491.95	419,843.15	-	222,303,594.92
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	33,228,052.60	4,095,146.16	-	-	-	-	37,323,198.76
机器设备	92,116,120.22	4,474,598.11	-	24,524.09	13,448.28	-	96,601,794.14
运输工具	181,667.96	14,536.62	-	899.78	-	-	197,104.36
电子及其他设备	16,370,277.01	349,172.75	-	121,291.31	5,445.00	-	16,835,296.07
固定资产装修	1,098,093.97	154,498.50	-	-	-	-	1,252,592.47
小 计	142,994,211.76	9,087,952.14	-	146,715.18	18,893.28	-	152,209,985.80
(3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	321,068.70	992,091.11	-	-	-	-	1,313,159.81
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-	-	-	-
小 计	321,068.70	992,091.11	-	-	-	-	1,313,159.81
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	45,457,511.46	-	-	-	-	-	41,362,365.30
机器设备	28,880,007.84	-	-	-	-	-	25,718,963.07
运输工具	74,071.86	-	-	-	-	-	59,535.24
电子及其他设备	1,433,990.17	-	-	-	-	-	1,123,821.45
固定资产装修	670,262.75						515,764.25

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	
小 计	76,515,844.08	-	-	-	-	-	68,780,449.31

[注]本期计提折旧额 9,087,952.14 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 95,401,163.16 元。本期其他增加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。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产情况详见附注十(一)“重要承诺事项”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	485,014.67	-	485,014.67	992,982.60	-	992,982.60

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
其他零星工程	485,014.67	-	485,014.67	992,982.60	-	992,982.60

(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
其他零星工程	992,982.60	1,973,190.14	2,214,778.76	266,379.31	485,014.67	自筹

(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	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	7,766,350.59	-	-	127,870.03	-	-	7,894,220.62
软件	648,862.54	-	-	-	-	-	648,862.54
合 计	15,197,663.21	-	-	127,870.03	-	-	15,325,533.24
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	1,327,721.39	90,421.25	-	-	-	-	1,418,142.64
专利权	1,184,518.60		-	-	-	-	1,184,518.60
商标权	5,476,287.98	339,320.48		90,165.02	-	-	5,905,773.48
软件	203,644.92	246,799.59	-	-	-	-	450,444.51
合 计	8,192,172.89	676,541.32	-	90,165.02	-	-	8,958,879.23
(3) 账面价值							
土地使用权	4,275,394.35	-	-	-	-	-	4,179,788.84
专利权	-	-	-	-	-	-	-
商标权	2,290,062.61	-	-	-	-	-	1,988,447.14
软件	436,470.52	-	-	-	-	-	198,418.03
合 计	7,005,490.32	-	-	-	-	-	6,366,654.01

[注]本期摊销额 676,541.32 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。

3. 期末用于借款抵押的无形资产情况详见附注十(一)“重要承诺事项”之说明。

(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	5,776,935.19	95,115.05	416,481.51	-	5,455,568.73	-

(十一) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程款	108,567.89	-

(十二) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押及保证借款	—	19,800,000.00
抵押、质押及保证借款	9,500,000.00	9,500,000.00
保证借款	35,682.05	137,981.07
未到期应付利息	29,398.23	92,588.33
合 计	9,565,080.28	29,530,569.40

(十三) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,330,734.65	11,207,773.06
1 年以上	2,473,326.73	3,389,695.78
合 计	7,804,061.38	14,597,468.84

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(三十八)“外币货币性项目”之说明。

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,459,660.09	5,443,059.38
1 年以上	5,132,632.42	1,353,916.32
合 计	8,592,292.51	6,796,975.70

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
宣城市倍凯日用品贸易有限公司	3,000,000.00	尚未发货

(十五) 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	3,227,224.72	23,673,826.10	21,131,709.18	5,769,341.64
(2)离职后福利—设定提存计划	75,455.50	762,908.94	778,715.02	59,649.42
合 计	3,302,680.22	24,436,735.04	21,910,424.20	5,828,991.06

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	3,101,983.85	21,992,135.06	19,384,505.87	5,709,613.04
(2)职工福利费	28,716.40	1,000,893.93	1,010,896.04	18,714.29
(3)社会保险费	39,889.14	360,637.58	370,393.10	30,133.62
其中：医疗保险费	30,320.90	270,093.53	277,609.09	22,805.34
工伤保险费	4,701.62	42,777.53	43,848.23	3,630.92
生育保险费	4,866.62	47,766.52	48,935.78	3,697.36
(4)住房公积金	45,586.00	260,678.00	305,064.00	1,200.00
(5)工会经费和职工教育经费	11,049.33	59,481.53	60,850.17	9,680.69
小 计	3,227,224.72	23,673,826.10	21,131,709.18	5,769,341.64

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	74,847.58	721,190.10	738,833.24	57,204.44
(2)失业保险费	607.92	41,718.84	39,881.78	2,444.98
小 计	75,455.50	762,908.94	778,715.02	59,649.42

4. 其他说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚有归属于 2019 年度的半年的工资并未发放。

(十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
土地使用税	613,472.08	383,420.05
房产税	546,290.26	163,887.09
城市维护建设税	7,299.16	10,209.66
残疾人保障金	24,555.20	25,983.45
代扣代缴个人所得税	18,014.85	48,847.39
教育费附加	4,379.51	6,125.80

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	2,919.65	4,083.87
印花税	855.48	1,855.48
合 计	1,217,786.19	644,412.79

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	26,343,899.79	6,274,550.17

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
非金融机构借款及利息	21,265,807.20	-
暂借款	4,424,968.37	5,637,883.20
应付暂收款	120,000.00	242,533.27
其 他	533,124.22	394,133.70
小 计	26,343,899.79	6,274,550.17

(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	未支付暂借款
陈修	924,000.00	未支付暂借款
王和平	500,000.00	未支付暂借款
小 计	3,056,000.00	

(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
浙江浙银金融租赁股份有限公司	21,265,807.20	应付借款本金及利息
汤奇青	1,632,000.00	应付借款利息
陈修	924,000.00	应付借款利息
王和平	500,000.00	应付借款本金

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江浙银金融租赁股份有限公司	21,265,807.20	应付借款本金及利息
小 计	24,321,807.20	

(十八) 股本

明细情况

	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

(十九) 资本公积

明细情况

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

(二十) 其他综合收益

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-3,509,106.65	-468,805.87	-	-	-	-468,805.87	-	-3,977,912.52

(二十一) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-250,208,826.61	-228,925,406.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,896,111.10	-21,283,420.46
期末未分配利润	-277,104,937.71	-250,208,826.61

(二十二) 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	53,285,804.62	31,516,320.15	103,943,465.78	64,987,534.02

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务收入	1,028,761.82	198,355.42	1,314,717.71	459,904.16
合 计	54,314,566.44	31,714,675.57	105,258,183.49	65,447,438.18

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
健慰器产品	45,495,808.90	29,045,289.24	90,227,228.53	60,543,714.46
私密护理产品	7,789,995.72	2,471,030.91	13,716,237.25	4,443,819.56
小 计	53,285,804.62	31,516,320.15	103,943,465.78	64,987,534.02

3. 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	14,570,776.32	10,377,181.90	26,913,066.12	21,727,435.50
外销	38,715,028.30	21,139,138.25	77,030,399.66	43,260,098.52
小 计	53,285,804.62	31,516,320.15	103,943,465.78	64,987,534.02

4. 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	20,011,136.97	36.84

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城镇土地使用税	546,290.26	766,840.10
城市维护建设税	77,082.61	410,224.21
房产税	613,472.08	327,774.18
教育费附加	46,249.56	245,929.88
地方教育附加	30,833.02	163,953.26
印花税	6,300.91	25,621.80
合 计	1,320,228.44	1,940,343.43

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬及福利费	3,011,331.76	4,701,452.46
运费	1,326,750.64	3,353,374.71
商标费	280,405.21	1,424,712.31
业务费	1,367,513.39	3,032,622.78
差旅交通费	124,376.97	511,262.96
办公费	242,328.48	392,579.62
折旧与摊销	165,395.28	138,098.60
其 他	6,658.72	169,370.14
合 计	6,524,760.45	13,723,473.58

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬及福利费	11,865,387.65	19,284,560.42
办公费	5,407,424.19	8,667,463.64
折旧与摊销	5,016,464.87	5,364,382.12
咨询服务费	1,372,332.54	2,500,197.04
差旅费	220,969.49	699,113.38
业务招待费	94,220.71	402,003.71
其 他	1,497,619.84	2,973,886.60
合 计	25,474,419.29	39,891,606.91

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,097,830.29	1,181,411.31
直接材料	261,766.05	955,888.12
折旧与摊销	-	7,522.40
设计费	40,507.60	230,466.49
其 他	40,970.32	82,547.77

项 目	本期数	上年数
合 计	1,441,074.26	2,457,836.09

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,526,158.53	3,244,267.46
减：利息收入	4,500.77	11,986.72
减：汇兑收益	1,805,101.81	3,268,312.67
手续费支出	466,690.60	1,310,361.87
合 计	1,183,246.55	1,274,329.94

(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	803,969.61	686,019.30	与收益相关	803,969.61
其 他	-	1,259.15	与收益相关	-
合 计	803,969.61	687,278.45		803,969.61

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-3,221,049.84	-
其他应收款坏账损失	-345,726.61	-
合 计	-3,566,776.45	-

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-2,346,666.87
存货跌价损失	-9,410,510.08	-669,198.97
固定资产减值损失	-992,091.11	
合 计	-10,402,601.19	-3,015,865.84

(三十一) 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	-362,805.22	-4,706.75	-362,805.22
其中：固定资产	-362,805.22	-4,706.75	-362,805.22

(三十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	1,158.45	9,760.27	1,158.45

(三十三) 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
税收滞纳金	28,888.81	-	28,888.81
赔偿金、违约金	-	3,357.54	-
其 他	7,292.00	32,876.53	7,292.00
合 计	36,180.81	36,234.07	36,180.81

(三十四) 其他综合收益

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	-468,805.87		-468,805.87		-1,217,545.56	-	-1,217,545.56	-

(三十五) 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
收到政府补助	803,969.61	686,019.30
收到保证金	63,000.00	28,360.00
利息收入	4,500.77	11,986.72
其 他	46,557.59	52,789.75
合 计	918,027.97	779,155.77

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	11,555,962.14	26,046,207.59
其 他	93,334.81	32,696.33
合 计	11,649,296.95	26,078,903.92

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	64,300,000.00	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	44,925,782.70	25,148,106.67

(三十六) 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	-26,907,073.73	-21,836,612.58
加: 资产减值准备	10,402,601.19	3,015,865.84
信用减值损失	3,566,776.45	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,589,626.62	9,558,838.10
无形资产摊销	676,541.32	644,259.00
长期待摊费用摊销	416,481.51	266,707.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	362,805.22	4,706.75
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	721,056.72	2,062,806.45
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	908,226.27	13,916,075.16

项 目	本期数	上年数
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	9,034,795.23	2,545,444.39
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,838,654.32	3,262,204.66
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	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,933,182.48	13,440,295.06
(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	5,111,281.02	3,353,371.45
减: 现金的期初余额	3,353,371.45	7,449,713.24
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	1,757,909.57	-4,096,341.79

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	5,111,281.02	3,353,371.45
其中: 库存现金	85.21	85.21
可随时用于支付的银行存款	4,942,354.95	1,079,540.64
可随时用于支付的其他货币资金	168,615.95	2,273,745.60
(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	5,111,281.02	3,353,371.45
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	-	-

(三十七) 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
-----	--------	------

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,207,737.23	用于抵押借款
无形资产	1,057,542.54	用于抵押借款
合 计	6,265,279.77	

(三十八) 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	200,478.20	6.9762	1,398,576.02
欧元	38.96	7.8155	304.49
英镑	125.00	9.1501	1,143.76
应收账款			
其中：美元	1,574,906.63	6.9762	10,986,863.63
其他应收款			
其中：美元	151,366.35	6.9762	1,055,961.93
应付账款			
其中：美元	266,373.09	6.9762	1,858,271.95

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。

(三十九) 政府补助

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
企业社会保险费返还	2019 年	716,869.61	其他收益	其他收益	716,869.61
电子商务专项资金补助	2019 年	51,000.00	其他收益	其他收益	51,000.00
第一批科技创新资金补助	2019 年	36,100.00	其他收益	其他收益	36,100.00

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
合 计		-			803,969.61

(1) 根据长兴县人力资源和社会保障局、长兴县财政局、长兴县经济和信息化局、长兴县商务局、国家税务总局长兴县税务局下发的长人社发[2019]40号《长兴县人力资源和社会保障局等5部门关于做好长兴县企业社会保险费返还工作的通知》，公司2019年度收到企业社会保险费返还总计716,869.61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2019年度其他收益。

(2) 根据长兴县商务局和长兴县财政局下发的长商联[2018]15号《关于组织申报2018年度电子商务专项资金的通知》，公司2019年度收到电子商务专项资金补助总计51,000.00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2019年度其他收益。

(3) 根据长兴创新券实施管理协调小组办公室下发的长创券办[2018]1号《关于下发2018年度企业创新券经费额度的通知》和长兴县人民政府办公室下发的长政办发[2019]59号《长兴县创新券实施管理办法》，公司2019年度收到第一批科技创新资金补助总计36,100.00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2019年度其他收益。

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

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或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

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。

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，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、港币)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、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。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(三十八)“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(外币)计价的金融资产和金融负债，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(三十八)“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(外币)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%	57.92	67.13
下降5%	-57.92	-67.13

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款，而向非金融通机构的借款利息金额已经确定。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。

（二）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。

（三）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。

（四）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 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 47.83%（2018 年 12 月 31 日：39.90%）。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止至2019年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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
---------	---------

其他关联方名称	与本公司的关系
陈修	董事
张浩东	董事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

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	本公司	3,000,000.00	2019/1/7	2021/1/3	否[注1]
吴伟	本公司	5,500,000.00	2019/9/25	2020/9/24	否[注2]
吴伟	本公司	4,000,000.00	2019/9/25	2020/9/24	否[注2]

[注1] 根据保证人吴伟 2019 年 1 月 7 日签订的《最高额保证担保合同》(编号: QYDDB201901078114), 为深圳前海微众银行股份有限公司与本公司在 2019 年 3 月 5 日签订的《借款合同》(编号: QYDJJ20190305351)、2019 年 1 月 7 日签订的《借款借据》提供总计 590,000.00 元的保证担保, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该保证合同下借款余额 35,682.05 元。

[注2] 根据保证人吴伟 2018 年 10 月 15 日签订的《保证责任约定书》, 为浙江长兴农村商业银行股份有限公司与本公司在 2019 年签订的《借款合同》(编号: 8821120190038098、8821120190037924) 提供保证担保, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该保证合同下借款余额 9,500,000.00 元。

2. 关联资金拆借情况

自然人吴伟与本公司经双方协商同意, 将人民币 1,400,000.00 拆借给本公司使用。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司已将拆入的 1,400,000.00 全部归还给吴伟, 无余额。

3. 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	14
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	266.95	192.54

(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
	张浩东	125,222.60	130,472.60

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0010890号	988.68	626.53	550.00	2020/9/24 [注]
					400.00	2020/9/23 [注]

[注]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]	-	550.00	2020/9/24
					400.00	2020/9/23

[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 1,469 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

截至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

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 保障持续经营能力改善措施

如本附注二所述,公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度持续亏损,且短期偿债能力较差,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. 与银行积极沟通,争取融资额度

本公司向浙江长兴农村商业银行股份有限公司借款人民币 950 万元,对应的抵押物为房产及土地(权证号:浙(2017)长兴县不动产权第 0010890 号),2018 年评估价值为人民币 2,155 万元。本公司正积极与浙江长兴农村商业银行股份有限公司沟通,以增加银行授信额度。

2. 转让房产和土地,获取经营用资金

本公司拥有的土地和房产总面积分别为 71,442 平米和 71,868 平米(权证号:浙(2017)长兴县不动产权第 0010890 号、浙(2019)长兴县不动产权第 0028573 号,浙(2019)长兴县不动产权第 0028575 号)。本公司通过中介挂牌和开发区管委会牵线的方式积极进行闲置土地和房产的转让。截至本财务报告出具日,有 3 家购买意向方正在接洽和沟通中。

3. 积极开拓海外消毒防疫产品的销售市场

2020 年新型冠状病毒重大传染疫情(以下简称“新冠疫情”)席卷全球,本公司在美国的孙公司迅速转变生产方向,生产相关防疫消毒产品。为此,本公司获得了美国洛杉矶市政厅消毒液和洗手液的订单,订单金额约 31 万美元。本公司按时交货后,产品得到了美国洛杉矶市政厅的好评。本公司将持续跟进包含洛杉矶在内的美国其他城市消毒液和洗手液的销售机会,并积极为后续订单做好相关的生产准备。

4. 继续扩大海外电商销售业务

本公司现有亚马逊网店 3 个,运营人员 5 人,主要销售毛利较高的功能性润滑油。2020 年开始,针对海外电商销售团队,本公司改革了管理制度,采用阿米巴独立核算体系充分激励销售人员的积极性,目前可以带来约 15 万美元的稳定月均销售收入。2020 年下半年,计划通过复制销售团队,选择新品上架等方式,扩大销售收入,暂定目标为稳定月均销售收入约 30 万美元。

5. 发挥生产优势,积极挖掘代工产品的潜力

(1)纵向挖掘。对于现有优质代工客户争取加大代工产品数量,如杭州网易严选贸易有限公司。2020 年 1 月至 5 月已获取订单量约 807 万元,相较上年同期 517 万元增长了 56.09%。2020 年下半年,本公司会更加集中精力维护好现有产品的生产,在质量和交货期上进行持续性改善,以争取订单量的持续增加。

(2)横向挖掘。开发潜在的优质代工产品客户,本公司的代工客户中除了杭州网易严选贸易有限公司,还有深圳市宗匠科技有限公司,时新(上海)产品设计有限公司,北京千色汇科技有限公司等 7 家公司。2020 年,本公司加大了销售人员的招聘力度,扩大了销售团队,以此希望进一步增加新的优质代工产品客户。

6. 精简人员,降低成本支出

本公司计划除了保证销售部门和一线员工数量外,2020 年下半年根据获取的业务量情况,进一步缩减人员,减少辅助和管理人员人力成本支出。

7. 加强公司内部运营和财务管理,减少资金浪费

本公司计划在 2020 年对内部运营和财务管理进行整改,具体包括:现金流预测与控制、销售订单审核控制、关联方账务清理、存货账龄和周转期控制、产品发货开票和应收款项周转期控制、供应商采购和应付款项控制等。通过加强内部运营和财务管理,制定相关财务控制流程,以减少资金浪费,提高资金使用效率,降低资金短缺风险,以保证公司持续健康发展。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2019 年 1 月 1 日,期末系指 2019 年 12 月 31 日;本期系指 2019 年度,上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	14,070,402.89
1-2 年	48,192,067.80
2-3 年	28,441,984.10
3-4 年	2,821,199.79
4-5 年	7,245,597.19
5 年以上	5,341,731.46

账 龄	期末数
账面余额小计	106, 112, 983. 23
减：坏账准备	86, 371, 286. 22
账面价值合计	19, 741, 697. 01

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	106, 112, 983. 23	100. 00	86, 371, 286. 22	81. 40	19, 741, 697. 01
合 计	106, 112, 983. 23	100. 00	86, 371, 286. 22	81. 40	19, 741, 697. 01

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
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
合 计	110, 995, 333. 68	100. 00	86, 255, 447. 28	77. 71	24, 739, 886. 40

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	103, 998, 787. 11	86, 085, 682. 11	82. 78
账龄组合	2, 114, 196. 12	285, 604. 11	13. 51
小 计	106, 112, 983. 23	86, 371, 286. 22	81. 40

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	470, 005. 96	23, 500. 30	5. 00
1-2 年	1, 155, 766. 21	115, 576. 62	10. 00
2-3 年	488, 423. 95	146, 527. 19	30. 00
小 计	2, 114, 196. 12	285, 604. 11	13. 51

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,255,447.28	115,838.94	-	-	86,371,286.22
小 计	86,255,447.28	115,838.94	-	-	86,371,286.22

5. 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	75,695,058.23	[注 1]	72.02	58,506,991.93
浙江理想网络科技有限公司	19,574,212.30	[注 2]	18.45	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	5.03	5,341,731.46
杭州成人之美电子商务有限公司	2,662,398.89	2-3 年	2.51	2,662,398.89
浙江奇异果信息科技有限公司	652,036.29	1-2 年	0.61	65,203.63
小 计	103,925,437.17		98.62	86,150,538.21

[注 1] 其中 1 年以内的金额为 13,600,049.40 元, 1-2 年的金额为 40,397,557.32 元, 2-3 年的金额为 22,422,490.21 元。

[注 2] 其中 1-2 年的金额为 6,638,744.27 元, 2-3 年的金额为 2,868,671.05 元, 3-4 年的金额为 2,821,199.79 元, 4-5 年的金额为 7,245,597.19 元。

6. 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	76,420,096.93	72.02
浙江理想网络科技有限公司	本公司子公司	19,574,212.30	18.45
上海幸福宝盒网络科技有限公司	本公司子公司	5,341,731.46	5.03
杭州成人之美电子商务有限公司	本公司子公司	2,662,398.89	2.51
杭州爱陆玖电子商务有限公司	本公司子公司	347.53	-
小 计		103,998,787.11	98.01

(二) 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

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	129,646,748.99	129,002,082.24	644,666.75	128,306,167.40	127,638,443.07	667,724.33

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	4,540,547.31
1-2 年	2,161,722.54
2-3 年	401,504.97
5 年以上	122,542,974.17
账面余额小计	129,646,748.99
减：坏账准备	129,002,082.24
账面价值小计	644,666.75

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收代垫款	128,640,407.40	127,379,217.95
押金保证金	774,739.63	694,504.97
应收出口退税	228,028.96	13,952.01
其他	3,573.00	218,492.47
账面余额小计	129,646,748.99	128,306,167.40
减：坏账准备	129,002,082.24	127,638,443.07
账面价值小计	644,666.75	667,724.33

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	14,074.62	65,150.50	127,559,217.95	127,638,443.07
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-3,882.96	3,882.96	—	—
—转入第三阶段	—	-115,000.00	115,000.00	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-6,734.24	174,183.96	1,196,189.45	1,363,639.17
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	3,457.42	128,217.42	128,870,407.40	129,002,082.24

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	128,640,407.40	128,640,407.40	100.00
账龄组合	778,312.63	361,674.84	46.67
应收出口退税	228,028.96	-	-
小 计	129,646,748.99	129,002,082.24	95.91

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	69,148.39	3,457.42	5.00
1-2 年	77,659.27	7,765.93	10.00
2-3 年	401,504.97	120,451.49	30.00
5 年以上	230,000.00	230,000.00	100.00
小 计	778,312.63	361,674.84	46.67

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	127,638,443.07	1,363,639.17	-	-	129,002,082.24
小 计	127,638,443.07	1,363,639.17	-	-	129,002,082.24

(6) 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
WSM Investments, LLC	往来款	8,619,792.64	[注 1]	6.65	8,619,792.64

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
浙江理想网络科技有限公司	往来款	6,321,763.01	[注2]	4.88	6,321,763.01
Ideal Resources, Inc	往来款	113,698,851.75	5年以上	87.70	113,698,851.75
浙江奇异果信息科技有限公司	押金保证金	330,000.00	2-3年	0.25	99,000.00
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		129,110,407.40		99.59	128,879,407.40

[注1]其中1-2年金额为5,670.22元,5年以上金额为8,614,122.42元。

[注2]其中1年以内金额为4,243,369.96元,1-2年金额为2,078,393.05元。

(7)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(%)
WSM Investments, LLC	本公司孙公司	8,619,792.64	6.65
浙江理想网络科技有限公司	本公司子公司	6,321,763.01	4.88
Ideal Resources, Inc	本公司子公司	113,698,851.75	87.70
小计		128,640,407.40	99.22

(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	30,119,040.00	-

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
小计	30,119,040.00	-	-	30,119,040.00	-	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	26,243,623.07	18,976,088.21	61,786,196.86	44,756,116.39
其他业务收入	1,028,761.82	198,355.42	1,314,717.71	459,904.16
合 计	27,272,384.89	19,174,443.63	63,100,914.57	45,216,020.55

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	26,243,623.07	18,976,088.21	61,786,196.86	44,756,116.39

3. 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	15,378,231.20	11,053,981.13	26,380,507.50	20,145,356.56
外销	10,865,391.87	7,922,107.08	35,405,689.36	24,610,759.83
小 计	26,243,623.07	18,976,088.21	61,786,196.86	44,756,116.39

4. 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	23,666,049.86	90.18

十四、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	-362,805.22	-
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)	803,969.61	-

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,022.36	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	406,142.03	-
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	-	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	406,142.03	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(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率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-33.36	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.86	-0.33	-0.33

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	-26,896,111.10
非经常性损益	2	406,142.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-27,302,253.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	94,070,429.59
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
加权平均净资产	12[注]	80,622,374.04
加权平均净资产收益率	13=1/12	-33.36
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-33.86

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±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	-26,896,111.10
非经常性损益	2	406,142.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-27,302,253.13
期初股份总数	4	83,935,833.00

项 目	序号	本期数
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	-
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
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	-0.32
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.33

[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
2020年6月30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