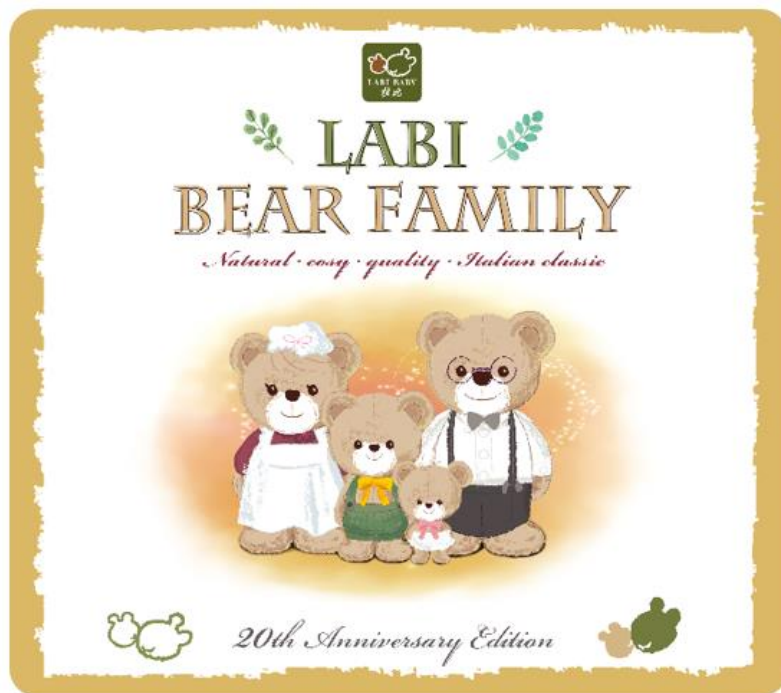


金发拉比婴童用品股份有限公司

2022 年半年度报告



【2022 年 8 月 31 日】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林浩亮、主管会计工作负责人曾伟及会计机构负责人(会计主管人员)汤少珠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及的公司未来发展规划、计划等不构成对投资者的实质性承诺，请投资者及相关人士保持足够的风险认识，并应当理解规划、计划、预测和承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求。

请参阅“第三节 管理层讨论与分析 一、报告期内公司从事的主要业务”和“第三节 管理层讨论与分析 四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	45
第十节 财务报告 46.....	46

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计主管人员签名并盖章的 2022 年半年度财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、股份公司、金发拉比	指	金发拉比妇婴童用品股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
公司控股股东、实际控制人	指	林浩亮先生、林若文女士
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《金发拉比妇婴童用品股份有限公司章程》
股东大会	指	金发拉比妇婴童用品股份有限公司股东大会
董事会	指	金发拉比妇婴童用品股份有限公司董事会
监事会	指	金发拉比妇婴童用品股份有限公司监事会
广东拉比、拉比投资	指	广东金发拉比投资有限公司，是本公司旗下全资子公司。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
韩妃医美、韩妃投资	指	公司参股公司广东韩妃医院投资有限公司
韩妃医院	指	广东韩妃医院投资有限公司旗下控股子公司广东韩妃医疗美容医院有限公司
KOL	指	关键意见领袖 (Key Opinion Leader, 简称 KOL) 是营销学上的概念，通常被定义为拥有更多、更准确的产品信息，且为相关群体所接受或信任并对该群体的购买行为有较大影响力的人
易观分析	指	中国数智化领域专业的科技和市场分析机构
汇员帮数据研究院	指	即“广州汇员帮信息科技有限公司数据研究院”，是一家以 SaaS 数字化平台为基础，助力母婴店提升会员单客贡献和忠诚度的科技服务与研究机构
QuestMobile	指	即“北京贵士信息科技有限公司”，是中国专业的移动互联网商业智能服务商

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金发拉比	股票代码	002762
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金发拉比婴童用品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金发拉比		
公司的外文名称（如有）	JINFALABI MATERNITY & BABY ARTICLES CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JFLB		
公司的法定代表人	林浩亮		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛平安	苏煜灿
联系地址	广东省汕头市金平区鮑浦鮑济南路107号	广东省汕头市金平区鮑浦鮑济南路107号
电话	0754-82516061	0754-82516061
传真	0754-82526662	0754-82526662
电子信箱	xuepa@stjinfa.com	suyuc@stjinfa.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	122,542,921.54	129,338,748.73	-5.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,718,527.31	16,675,852.88	-35.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,621,269.05	14,728,250.43	-34.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,995,267.80	-16,451,015.02	27.08%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.05	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.05	-40.00%
加权平均净资产收益率	1.09%	1.68%	-0.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,059,340,102.78	1,069,705,217.53	-0.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	974,315,540.37	981,298,263.06	-0.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	74,944.95	
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）	129,630.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,292.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,285,103.66	

减：所得税影响额	72,999.25	
少数股东权益影响额（税后）	129.64	
合计	1,097,258.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主营业务

公司成立于 1996 年，长期专注于母婴消费品行业，主要从事中高端母婴消费品的设计、研发、生产及销售，核心业务是对“拉比（LABI BABY）”、“下一代（XIAYIDAI）”及“贝比拉比（BABY LABI）”三大自有品牌的运营管理。

 <p>拉比（LABI BABY）品牌创立于2001年 是公司旗下的知名自主品牌 拉比主张崇尚大自然 采用纯天然面料 以卡其、灰绿等环保色调为主色系 致力于追求安全、环保、优质的匠心品质 专注为0-6岁宝宝 提供精品服饰及用品 打造一个自然亲肤的生活方式</p>	 <p>下一代（XIAYIDAI）品牌创立于1997年 是公司旗下的知名自主品牌 下一代以时尚国潮为设计风格 将中国元素萌趣化 回归中国文化母体 传递中国国潮时尚文化 满足新一代年轻爸妈 对婴童产品的新潮设计需求 展现国民本土设计 打造新一代国潮民族品牌</p>	 <p>贝比拉比（BABY LABI）创立于2006年 是公司旗下的自主母婴洗护品牌 贝比拉比秉承 “植物萃取、安全有效”的核心理念 甄选植物精粹 给肌肤天然呵护的能量 打造适合婴幼儿肌肤洗护产品 赋予更多中国家庭高品质的生活方式 天然萃取，妈妈更安心</p>
--	--	---

公司在“产品+服务+互联网”战略的基础上，确立了“母婴产品+医疗、医美服务”的发展方向。2021年，公司通过投资韩妃医美，进军医美行业，探索并推动“产品+服务”相互协同和促进的模式。接下来，公司将借此打破传统业务的发展瓶颈，更多地探寻产品与服务的协同性，使两者在有机协同的过程中开创新模式、孕育新机会、创造新价值，产生“1+1>2”的效果。

报告期内，公司在聚焦主业的同时，稳步推进母婴妇产专科医院的建设，加强与韩妃医美的协同，寻找能进一步加深合作的协同生态领域，推动双方商业模式和运营管理能力的持

续提升。



汕头妇产医院&月子中心综合大楼（建设中）



广东韩妃医疗美容医院

韩妃医美为公司参股企业，未达到控股或报表合并标准，因此，报告期内公司主营业务未发生重大变化。

（二）公司所处行业地位及行业发展状况

1、公司所处行业地位

公司是母婴行业的知名企业，旗下的主要品牌“拉比”被评为“全国母婴用品行业质量领先品牌”、“全国质量检验稳定合格产品”、“广东省高新技术产品”、“广东省名牌产品”；“拉比”品牌产品中的童装系列被中国服装协会连续多次授予“中国十大童装品牌”荣誉称号。“拉比”品牌风格 and 产品质量得到了市场消费者的认可，积累了丰富的行业经验和众多的忠诚客户，是行业细分市场中的知名品牌。公司多年来积极参与母婴行业相关国家标准、行业标准、团体标准的起草和制定，对细分行业未来发展具有一定的影响力。截止报告期末，公司已累计参与了 38 项国家和行业标准的起草，参与了 36 项化妆品团体标准的起草，体现了整个行业对公司质量技术水平、生产工艺水平、科技研发水平的充分肯定和认可，同时也体现了公司对行业发展所具有的影响力；公司制订并在国家质量技术监督部门备案了 23 项企业标准，备案的企业标准在技术指标上均达到国内先进水平。

2、母婴消费品行业发展状况

政策方面，为遏制生育率持续下跌的趋势，缓解人口老龄化现状，国内各省市启动了地方人口与计划生育条例的修改工作，密集出台鼓励生育配套措施，缓解家庭生养孩童的压力，提高民众生育意愿。“三孩”政策的放开以及鼓励生育措施的落地有利于母婴行业消费需求

的恢复及消费潜力的释放，并且对母婴消费品的细分行业将有明显促进作用。

据“易观分析”数据显示，2021 年中国母婴消费品行业交易规模达 3.01 万亿，同比上涨 6%。“易观分析”认为，随着疫情防控常态化后，线下母婴消费、亲子消费等相关产业将持续回暖，预计 2022 年母婴行业交易规模将达到 3.3 万亿人民币，同比增速也将提升。

线下来看，据“汇员帮数据研究院”发布的《2022 年上半年中国母婴实体店消费数据分析报告》显示，“2022 年上半年母婴门店销售额整体显著下降 5.0%，订单量大幅度下降 11.2%，各地疫情起伏严重影响了母婴门店的客流量，进而显著影响交易订单数。其中：一季度销售额大幅下跌 8.8%，随着 4 月份各地陆续开展店庆促销活动，销售额环比显著回升。二季度销售额整体同比下降 1.2%，下降幅度收窄。二季度全国总体市场仍相对平稳，但个别城市受疫情管控等措施影响，门店客流及销售额出现大幅下降。预计下半年销售额将接近去年同期水平，部分区域会有短期大幅波动。”

线上来看，据“易观分析”发布的《2022 年中国互联网母婴行业年度分析》和“QuestMobile”发布的《母婴行业品牌营销洞察报告》显示，2021 年中国母婴实物商品网络零售交易规模达 7240 亿元，同比上涨 16.9%，交易规模的扩大主要得益于母婴人群消费水平的持续提升。85 后、90 后成为母婴用品消费的中坚力量，消费意愿强烈、消费能力高，科学喂养、精细化喂养、知识型消费逐渐成为他们育儿的主流方式，新消费人群为母婴品牌带来新的机遇和挑战。上述报告还显示，母婴亲子领域线上活跃用户已达 6106 万人，而内容平台（即抖音、快手、微博、小红书等）、购物渠道（即移动购物类 APP）及垂类渠道（即育儿母婴类 APP）是其获取信息、做出购买决策的主要来源，其中“内容平台”是母婴消费人群最花时间的渠道，平均每月花费 40 个小时，远超购物和垂类渠道。双渠道组合是母婴用品人群的主要触媒习惯，“短视频+购物平台”合力引导母婴用品人群购物决策。母婴产品营销场景丰富，各母婴品牌通过话题营销、邀请各类 KOL (Key Opinion Leader 简称 KOL, 即“关键意见领袖”) 进行内容创作，传达品牌理念、推广促销活动。由于标品线上消费习惯的渐渐养成，母婴标品和快消品消费呈现出集中化和线上化的趋势，母婴商品网络零售规模将继续扩大。

综上，伴随着产业发展，母婴消费品市场线上和线下渠道逐渐互相延伸，不断融合，技术推动母婴消费品行业进一步智能化迭代，母婴品牌营销数字化持续升级。面对日益激烈的市场竞争，不管是母婴线上平台，还是线下服务品牌都纷纷进行全渠道布局，用户获取和营销路径也不断缩短，目标用户资源的抢占更加激烈。新生儿人口逐年下降所带来的市场竞

争加剧是不可避免的，母婴消费品市场不再是以往大众化产品的天下。新一代父母的育儿方式比以往更加精细化，也更注重满足不同孩子在不同成长阶段的差异化需求；对母婴产品提出了比以往更多元、更专业、更细节的要求。为适应消费需求的变化，母婴品牌运营商所提供的产品逐渐趋于专业化和细分化。母婴产品的品类和服务，越来越呈现出健康化、功能化、精细化、多样化的发展趋势。如何从优质的产品和服务中脱颖而出，成为母婴品牌商需要解决的重要问题，随着经济发展带来的物质生活与文化审美的提高，消费者不再仅仅满足于产品品质，也提出了更高的情感需求。产品和服务的融合，有利于品牌与母婴消费群体建立情感链接，展现人文关怀，使目标群体感受到被理解、被尊重，不仅有利于建立品牌认知度、亲密度，还能很大程度地提高品牌忠诚度。

（三）公司主要产品

公司始终专注于母婴消费品行业，旗下产品以母婴棉制用品为主，已基本实现了对婴幼儿“穿”、“用”类全产品线覆盖。



公司主营的婴幼儿棉制用品和日用品基于婴幼儿的抵抗力较弱及生长快速的特性，其质量要求高，但使用周期短，消费频次密，大多具有高质量快速消费品特征。孕产妇用品主要是用于育龄妈妈的产前护理、产后修复的穿、用类产品等。

（四）公司的经营模式

公司的业务涵盖了品牌运营、产品研发、产品设计、采购生产、销售以及售后服务为一体的产业链全环节。

公司旗下的产品已形成对 0-6 岁婴幼儿穿、用类领域的全产品线覆盖。公司主要利润来源于“拉比 (LABI BABY)”、“下一代 (XIAYIDAI)”及“贝比拉比 (BABY LABI)”三大自主品牌产品的销售。公司紧紧围绕“产品+服务+互联网”总体战略，逐步加大在妇产、产后修复、医疗美容等服务端业务的投入，布局“母婴产品+医疗、医美服务”领域，打造“产品+服务”双轮驱动协同发展模式，提升公司在母婴行业的综合竞争力。公司的具体经营模式如下：

1、品牌经营模式

公司拥有“拉比 (LABI BABY)”、“下一代 (XIAYIDAI)”及“贝比拉比 (BABY LABI)”三大自主品牌，涵盖了产品的研发、设计、采购、生产、销售以及售后服务，以研产销为一体的品牌整体运营管理，用优质的产品和服务维护品牌形象和价值。

拉比 (LABI BABY) 品牌以提供“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的产品为品牌理念，服务于中高端母婴消费群体，产品覆盖婴幼儿“穿”、“用”类全产品线，销售网络遍布全国，主要集中在二三四线城市，并向五六线城市拓展。



下一代 (XIAYIDAI) 品牌以提供“童趣、时尚、安全、方便、适合体质”的产品为品牌理念，主要定位中端母婴消费群体，主打产品线为“穿”、“用”类母婴棉制用品。销售网

络主要分布在二三四线城市，并向五六线城市延伸。



贝比拉比 (BABY LABI) 品牌以提供“安全、健康、适合体质”的母婴全方位护理产品为品牌理念，锁定中高端母婴消费群体，覆盖洗涤、洗护和皮肤护理等产品。销售网点主要布局在二三四线城市，并向五六线城市延伸拓展。



2、研发模式

公司通过消费者反馈对数据进行搜集分析，分析市场变化和技术迭代的趋势，组织研发

人员进行产品和技术的研发及储备。公司还与汕头大学等相关高校科研机构共建洗护产品实验室和研发设计中心，依托公司内部及高校的研发资源，立足于母婴消费品市场的需求，进行产品设计、技术研发及其应用与产业化。

3、采购模式

公司采购包括原材料采购和成品采购。基于年度预算计划，根据销售订单、出货时间节点等，对生产订单及库存进行分析，合理安排采购数量和下单时间，确保合理的采购数量，提高资金使用效率。公司不断更新优化完善供应商信息库，在采购发生时公司要求供应商寄样，采购部门和质量部门对样品进行比对论证和指标检验，从源头上加强对产品品质的控制。

4、生产模式

公司采取自有工厂生产、委托加工和外购生产相结合的生产模式。

(1) 自有工厂生产——公司采购原辅料，在自有工厂组织工人和机器设备根据库存规模和订单需求安排生产。

(2) 委托加工——由公司提供生产所需的原辅材料，受托加工厂根据公司统一的技术标准和生产规范完成产品的生产后，交付公司。

(3) 外购生产——由公司负责产品研发设计，并将设计完成的原版样品、技术资料以及部分品牌的商标物料提供给外包生产商进行生产，对生产过程进行跟进，对产品质量进行监控。

5、销售模式

拉比（LABI BABY）、下一代（XIAYIDAI）品牌主要采用品牌专卖店的销售模式。线下门店包括商场专柜店、购物中心店和品牌专卖店等，线上专卖店包括主流电商平台直营店、公司微商城、抖音直播店等。公司通过搭建中后台系统链接线上线下，以直播带货、社群营销等赋能线下实体门店，并通过微商城的建设，使下单支付场景多样化，实现线上线下相互引流，为线下门店注入新的活力。

贝比拉比（BABY LABI）品牌主要采用经销网络与自营网络销售的模式。

公司已形成了“线下品牌专店网络、经销商网络、主流电商平台店铺、微商城、抖音直播店”等全渠道销售系统。

(1) 加盟模式

加盟模式——由公司授权加盟代理商开设品牌专营店，相关人财物由加盟商支配，并按公司统一管理经营模式经营，公司在将货品交付加盟代理商时确认销售收入。

(2) 直营模式

线下直营店——由公司直接设立品牌旗舰店或品牌专卖店进行零售，在产品交付于顾客及收到货款时确认收入或在与商场协定时间内结算时确认收入。

电商——由公司在电商平台开设品牌专卖店铺，按期与电商平台结算销售货款。

微商城——公司在微信生态下开设微商城，并通过直营和加盟两个体系进行推广，直营微商城取得的销售额由公司直接收取货款确认收入，加盟微商城由加盟商进行引流和推广，公司按期与加盟商结算货款。

抖音直播——由公司在抖音平台开设拉比官方旗舰店进行直播销售，按期与抖音平台结算销售货款。

（3）批发模式

批发模式——产品交付区域代理商时，按协议约定，公司已经收款或取得索取收款凭据时确认销售收入。

（五）主要业绩驱动因素

2022 年上半年，公司紧紧围绕“产品+服务+互联网”总体战略，继续稳步推进落实在“母婴产品+医疗、医美服务”领域的业务布局。一方面，公司继续夯实主业，加码线上营销和渠道拓展，加大直播力度，推进微商城和社群私域的建设，同时赋能实体终端，提升运营效能，努力降低疫情反复对经营的影响；另一方面，不断创新营销手段，优化产品组合，为业务发展提供支持。

1、加大线上投入，建设“互联网直播基地”，提升线上销售

报告期内，公司继续加大线上业务的投入，建设“互联网直播基地”，大力拓展线上销售，培育孵化直播团队，增加直播场次和强度，引进网红达人进行直播带货。此外，还积极开展线上渠道推广活动，不断优化电商团队，优化组织架构和人员配置，加大抖音和微商城业务的资源投入。制定有效的激励机制，对负责开拓线上业务的推手进行考核、奖励，并利用自有公众号、拉比抖音、小红书等新媒体渠道进行引流，为公司社群私域项目打好基础。在 C 端流量驱动、直播带货的同时，开展 B2B 直播，通过对经销商的直播，及时介绍公司新品，帮助客户提升业绩，使经销商能够及时了解公司新品以及销售政策、配送政策以及售后支持。



2、优化调整线下渠道策略，确保门店业绩和质量提升

报告期内，公司根据市场环境的变化及渠道规划，及时优化调整线下门店布局，对商圈热点已经转移和业绩不佳的门店因地制宜地进行关停并转。继续推进调整实体店功能向“体验+服务”型转变，更多地发挥终端实体店体验、配送和服务等功能。疫情期间谨慎开店，着力提升门店体验服务和精准营销、微商城社群营销，推进精细化服务，通过各种方式的引流确保门店业绩稳定，历经疫情的考验，门店的整体质量也得到提升。

3、优化产品组合，适应市场需求

针对不同年龄阶段消费人群需求的多样性、差异化特点，开发新的产品组合，满足新一代年轻爸妈对婴幼儿产品颜值、品质、安全等多方需求；同时，继续增加线上款，丰富线上产品品类，提升消费者的可选择性。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

（一）在中高端母婴消费群体的品牌影响力

公司自1996年成立以来，一直专注于母婴行业，致力于为母婴消费者提供“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的母婴产品和细致服务，并通过市场及行业经验的积累，准确把握用户偏好和行为特点及其变化，及时优化公司供应链各环节，为用户提供更优质的产品和服务

务。公司对原材料的严格甄选、对品质的严密把控，秉承匠心打造中高端国潮精品，树立并维护了“拉比品质，贴身呵护”的口碑，秉承“以匠心制精品”的理念，凭借优异的品质，在一代又一代消费者心中烙下了“拉比品牌高品质、信得过”的烙印。

（二）“产品+服务”的母婴消费需求综合解决能力

随着母婴消费群消费需求和市场趋势的变化，公司及时把握市场动向，围绕消费者对产品的需求及延伸的服务需求及时调整公司战略，聚焦“母婴产品+医疗、医美服务”领域。在持续做优做好母婴消费品的同时，满足母婴消费群体对服务的需求，坚持以市场需求为导向，提供“产品+服务”综合需求解决方案。在公司总体战略指引下，将已投资的幼托机构、韩妃医美和在建的妇产医院、月子中心等与公司母婴消费品业务融合发展，逐步构建“以人为本”、满足母婴消费者需求的“母婴产品+医疗、医美服务”新业务模式。

（三）不断创新的研发设计能力

公司以“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的产品理念来满足消费者需求。根据家庭育儿理念的变化、育儿场景的变化（如：沐浴、亲子活动、睡眠场景、哺育场景等），不断加强产品设计研发能力，为消费者提供优质母婴消费品。公司通过加强与国外设计师团队的交流、密切与高校在产品研发、外观设计等领域的合作来提升研发团队的各项能力，力求以原创设计推动产品差异化，鼓励设计师自主创新。通过多年外部引进和内部培养，建立了一支由众多专业设计人员、工程师、工艺技术人员组成的设计研发团队，包括全国纺织品标准化技术委员会针织品分会委员、中国纺织工业联合会团体标准《绿色设计产品评价技术规范--儿童服装》起草组专家、全国婴童用品标准化工作组委员、广东省孕婴童用品协会标准化专业委员会委员、广东省工业和信息化厅专家库入库专家、广东省化妆品科学技术研究会孕婴童专业委员会常务副主任委员、广东省美容美发化妆品行业协会“原料严选官”、中国化妆品国际高峰论坛主题报告专家等等。通过联合开发、共建实验室、引进高端人才等产学研合作模式，与汕头大学生物医药与先进材料研究中心合作新材料研发、与汕头大学长江工业设计中心成立“婴童用品联合设计室”，合作工业设计的创新性研究，实现了技术、人才、资金和市场的优化整合。专业高效的研发平台也得到了政府和社会的认可，2020年，公司被广东省工业和信息化厅认定为“广东省省级工业设计中心”。

公司是《婴幼儿针织服饰 FZ/T 73025-2013》、《针织儿童服装 FZ/T 73045-2013》、《针织家居服 FZ/T 73017-2014》、《棉针织内衣 GB/T 8878-2014》等多项国家或行业标准编写的主要起草单位；公司制定的“机织婴幼儿及儿童服装企业标准”还获得了国家级“企

业标准领跑者”称号。截止报告期末，公司已累计参与了 38 项国家和行业标准的起草，参与了 36 项化妆品团体标准的起草，体现了整个行业对公司质量技术水平、生产工艺水平、科技研发水平的充分肯定和认可，同时也体现了公司对行业发展所具有的影响力；公司制订并在国家质量技术监督部门备案了 23 项企业标准，备案的企业标准在技术指标上均达到国内先进水平。报告期内，公司新增国家、行业及团体标准共 5 项。累计已取得发明专利 10 项、实用新型专利 9 项、外观专利 25 项。

公司通过了“国家高新技术企业”认定，是广东省经信委认定的“广东省供应链管理试点单位”和“广东省供应链管理示范单位”，公司还获得了工业和信息化部电子第五研究所（中国赛宝实验室）颁发的“两化融合管理体系评定证书”。

基于长期以来深耕母婴行业积累了各项生产经验、工艺流程、对母婴产品使用者需求的了解、以及长期研究并构建的婴幼儿人体工学数据库，这些都形成了公司在母婴行业难以被模仿的核心竞争能力。公司将继续坚持工匠精神与现代时尚完美结合，持续推出带有东方文化魅力的产品，让宝爸宝妈和宝宝们可以更多体验“国潮”之美。

（四）拥有大量粉丝且持续吸引、集聚新一代中高端母婴消费群体的品牌影响力

公司致力于为 0-6 岁婴幼儿消费者提供“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的母婴产品和细致服务，通过大数据收集分析，及时把握用户偏好和行为特点的变化，同时优化公司供应链各环节对目标消费群需求的收集和反馈，及时为用户提供更优质的产品和服务。加之公司对原材料的严格甄选、对品质的严密把控、对款式设计的尽善尽美，用责任心、爱心和匠心打造出来的中高端国潮精品，不但满足了目标消费者对母婴国货高品质的追求，还提升了人们对母婴国货的自信心和自豪感，使得拉比品牌产品越来越深受消费者喜爱，并愿意分享。口碑是可以传承的！一代又一代母婴消费者已将“拉比品质，贴身呵护”的理念越来越多的分享给 90 后，使公司品牌忠诚客户得以持续。在当下互联网信息时代，公司以“趋势+流量+平台”思维为引导，努力打通线下门店与线上云店在用户、业务、库存及数据间链接的节点，结合资源整合运用、用户数据化管理、公私域流量协同运营，进一步扩大了母婴消费人群，特别是新一代宝爸宝妈群体，提升了交易转化率，报告期内会员总量超 300 万人，为公司主营业务未来加快发展奠定了良好的基础。

综上，报告期内公司核心竞争力未发生重大变化，在上述核心竞争力的基础上，继续扩大自主品牌的影响力，提升“产品+服务”母婴消费需求的综合解决能力，提升研发设计能

力，并帮助加盟商伙伴完善销售网络，打造“线上+线下”、“产品+服务”的全渠道、全方位优势，使公司的核心竞争力进一步深化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	122,542,921.54	129,338,748.73	-5.25%	
营业成本	56,868,159.44	53,357,665.70	6.58%	
销售费用	29,046,147.07	34,680,050.19	-16.25%	
管理费用	19,310,485.45	18,225,934.14	5.95%	
财务费用	-1,190,934.18	-1,338,287.09	11.01%	
所得税费用	2,339,614.08	1,489,104.64	57.12%	主要系本期转销前期不可抵扣的递延所得税费用所致
研发投入	6,598,846.55	7,415,453.83	-11.01%	
经营活动产生的现金流量净额	-11,995,267.80	-16,451,015.02	27.08%	
投资活动产生的现金流量净额	-69,737,171.24	-2,834,697.24	-2,360.13%	主要系上年同期投资韩妃项目及上年同期收回到期理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-16,760,593.55	-40,859,321.82	58.98%	主要系上年同期偿还借入的短期借款2000万元所致
现金及现金等价物净增加额	-98,503,195.12	-60,147,855.39	-63.77%	主要系本期购买理财产品未到期未赎回及收回理财利息减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	122,542,921.54	100%	129,338,748.73	100%	-5.25%
分行业					
母婴消费品行业	115,031,168.02	93.87%	126,652,002.29	97.92%	-9.18%
其他	7,511,753.52	6.13%	2,686,746.44	2.08%	179.59%
分产品					
婴童服饰	40,418,407.58	32.98%	36,591,894.29	28.29%	10.46%
母婴棉制用品	48,027,346.45	39.19%	64,173,786.56	49.62%	-25.16%

其他母婴用品	26,585,413.99	21.69%	25,886,321.44	20.01%	2.70%
其他	7,511,753.52	6.13%	2,686,746.44	2.08%	179.59%
分地区					
东北区	2,192,822.35	1.79%	2,533,629.44	1.96%	-13.45%
华北区	8,427,223.91	6.88%	9,341,072.05	7.22%	-9.78%
华东区	21,935,088.60	17.90%	25,514,470.82	19.73%	-14.03%
华南区	67,246,676.77	54.88%	67,992,228.66	52.57%	-1.10%
华中区	12,779,148.73	10.43%	13,391,785.49	10.35%	-4.57%
西北区	4,017,447.29	3.28%	4,544,887.28	3.51%	-11.61%
西南区	5,944,513.89	4.85%	6,020,674.99	4.65%	-1.26%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
母婴消费品行业	115,031,168.02	50,975,307.26	55.69%	-9.18%	0.42%	-4.23%
其他	7,511,753.52	5,892,852.17	21.55%	179.59%	126.98%	18.18%
分产品						
婴童服饰	40,418,407.58	17,271,648.75	57.27%	10.46%	24.12%	-4.70%
母婴棉制用品	48,027,346.45	21,853,584.45	54.50%	-25.16%	-15.81%	-5.05%
其他母婴用品	26,585,413.99	11,850,074.07	55.43%	2.70%	8.84%	-2.51%
其他	7,511,753.52	5,892,852.17	21.55%	179.59%	126.98%	18.18%
分地区						
东北区	2,192,822.35	930,002.61	57.59%	-13.45%	-4.54%	-3.96%
华北区	8,427,223.91	3,768,592.10	55.28%	-9.78%	-0.89%	-4.01%
华东区	21,935,088.60	9,856,598.28	55.06%	-14.03%	-5.73%	-3.95%
华南区	67,246,676.77	32,224,695.63	52.08%	-1.10%	17.56%	-7.60%
华中区	12,779,148.73	6,027,990.97	52.83%	-4.57%	-4.86%	0.14%
西北区	4,017,447.29	1,574,830.17	60.80%	-11.61%	-17.49%	2.79%
西南区	5,944,513.89	2,485,449.67	58.19%	-1.26%	0.67%	-0.80%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
母婴消费品行业	115,031,168.02	50,975,307.26	55.69%	-9.18%	0.42%	-4.23%
其他	7,511,753.52	5,892,852.17	21.55%	179.59%	126.98%	18.18%
分产品						
婴童服饰	40,418,407.58	17,271,648.75	57.27%	10.46%	24.12%	-4.70%

	8	5				
母婴棉制用品	48,027,346.45	21,853,584.45	54.50%	-25.16%	-15.81%	-5.05%
其他母婴用品	26,585,413.99	11,850,074.07	55.43%	2.70%	8.84%	-2.51%
其他	7,511,753.52	5,892,852.17	21.55%	179.59%	126.98%	18.18%
分地区						
东北区	2,192,822.35	930,002.61	57.59%	-13.45%	-4.54%	-3.96%
华北区	8,427,223.91	3,768,592.10	55.28%	-9.78%	-0.89%	-4.01%
华东区	21,935,088.60	9,856,598.28	55.06%	-14.03%	-5.73%	-3.95%
华南区	67,246,676.77	32,224,695.63	52.08%	-1.10%	17.56%	-7.60%
华中区	12,779,148.73	6,027,990.97	52.83%	-4.57%	-4.86%	0.14%
西北区	4,017,447.29	1,574,830.17	60.80%	-11.61%	-17.49%	2.79%
西南区	5,944,513.89	2,485,449.67	58.19%	-1.26%	0.67%	-0.80%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店数量	报告期末关闭门店数量	关闭原因	涉及品牌
直营	107	7,198	2	7	合同到期及经营效益差	拉比、下一代
加盟	788	40,322	9	26	合同到期及经营效益差	拉比、下一代

直营门店总面积和店效情况

截止期末，公司直营门店 107 家，店铺总面积 7,198 平方米，上半年店均收入 23.33 万元。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	门店 1	2018 年 12 月 01 日	596,469.59	8510.05
2	门店 2	2020 年 10 月 01 日	569,041.55	13233.52
3	门店 3	2017 年 12 月 15 日	531,675.99	7488.39
4	门店 4	2021 年 03 月 01 日	524,502.90	15822.11
5	门店 5	2021 年 08 月 16 日	426,949.37	3916.97
合计	--	--	2,648,639.40	8118.68

上市公司新增门店情况

是 否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	67.5 万件	66 万件
产能利用率	55.00%	63.32%
在建工厂情况	无在建工厂	无在建工厂

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

是否存在海外产能

是 否

2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

拉比（LABI BABY）、下一代（I LOVE BABY）品牌主要采用品牌专卖店的销售模式。线下门店包括商场专柜店、购物中心店和品牌专卖店等，线上专卖店包括主流电商平台直营店、公司微商城、抖音直播店等。公司通过搭建中后台系统链接线上线下，以直播带货、社群营销等赋能线下实体门店，并通过微商城的建设，使下单支付场景多样化，让线上线下相互引流，为线下门店注入新的活力。

贝比拉比（BABY LABI）品牌主要采用经销网络与自营网络销售的模式。

公司已形成了“线下品牌专卖店网络、经销商网络、主流电商平台店铺、微商城、抖音直播店”等全渠道销售系统。

（1）加盟模式

加盟模式——由公司授权加盟代理商开设品牌专营店，相关人财物由加盟商支配，并按公司统一管理经营模式经营，公司在将货品交付加盟代理商时确认销售收入。

（2）直营模式

线下直营店——由公司直接设立品牌旗舰店或品牌专卖店进行零售，在产品交付于顾客及收到货款时确认收入或在与商场协定时间内结算时确认收入。

电商——由公司在电商平台开设品牌专卖店铺，按期与电商平台结算销售货款。

微商城——公司在微信生态下开设微商城，并通过直营和加盟两个体系进行推广，直营微商城取得的销售额由公司直接收取货款确认收入，加盟微商城由加盟商进行引流和推广，公司按期与加盟商结算货款。

抖音直播——由公司在抖音平台开设拉比官方旗舰店进行直播销售，按期与抖音平台结算销售货款。

(3) 批发模式

批发模式——产品交付区域代理商时，按协议约定，公司已经收款或取得索取收款凭据时确认销售收入。

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
线上销售	34,159,175.86	16,432,625.78	51.89%	- 2,220,425.82	2,705,016.79	-10.37%
直营销售	24,958,893.78	10,835,064.34	56.59%	- 3,326,487.47	954,283.83	-8.48%
加盟销售	57,182,513.78	24,855,545.30	56.53%	- 5,407,115.25	- 3,641,253.03	2.06%
其他	6,242,338.12	4,744,924.01	23.99%	4,158,201.35	3,492,446.14	-15.92%

变化原因

无

3、销售费用及构成

本期销售费用共 2,931.21 万元，较上年同期减少 536.80 万元，下降 15.5%，主要系执行新准则后，本期租金费用同比减少所致。

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	加盟商 1	2016 年 03 月 11 日	否	3,635,663.34	一级
2	加盟商 2	2012 年 07 月 26 日	否	1,755,714.25	一级
3	加盟商 3	2007 年 01 月 16 日	否	1,119,676.10	一级
4	加盟商 4	2018 年 01 月 24 日	否	957,479.57	一级
5	加盟商 5	2004 年 03 月 06 日	否	899,578.60	一级
合计	--	--	--	8,368,111.86	--

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

单位：元

平台名称	报告期内的交易金额	向该平台支付费用	退货率
天猫	11,846,796.63	1,448,311.02	9.99%
京东	4,587,546.05	344,962.35	8.49%

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

2022 年，公司继续加大对电商业务的投入，确保电商业务继续保持健康、稳定的发展目标。利用新媒体渠道，大力推广优质精品，针对特定目标人群，进行精准营销；同时提升线上业务运营能力、大数据运用能力，做好直播间独立运营核算模式，复制自有直播团队。鼓励、培育和扶持公司员工成为抖音达人，搭建公司自有的达人团队。运用会员管理系统，对接线上线下，科学管理会员，有效触达会员，保持互动链接。加大与韩妃医美在业务端的协同，实现线上线下相互引流，盘活会员资产和数字资产，提升线上运营管理的科学化、规范化水平，保持线上业绩持续稳定增长。

6、代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

合作方名称	主要合作内容	费用支付情况
深圳市知谦电子商务有限公司	针对爱库存平台的代运营，包括产品销售、品牌运营、电子商务、促销活动等。	根据合同规定向合作方支付运营佣金。
上海立梦未来电子商务有限公司	针对唯品会平台的代运营，包括品牌提报、产品上线、营销活动、渠道资源沟通等。	根据合同规定向合作方支付固定运营费用及销售提点。
湖北麦多文化传播有限公司	针对抖音拉比品牌直营店的代运营，包括账号架构搭建、营销推广等售前工作。	根据合同规定向合作方支付运营佣金。
广州加持科技有限公司	针对抖音平台的代运营，包括提供直播模型设计、内容策划、流量投放、商品营销及其他配套服务等。	根据合同规定向合作方支付日常固定服务费及直播销售佣金。
汕头市三个少年商贸有限公司	针对爱库存、运货优选等指定渠道的代运营，包括宣传促销、资源沟通、营销策划、其他电子商务运营等。	根据合同规定向合作方支付运营佣金。

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
婴童服饰	494	1,301,037		19.36%	

母婴棉制用品	630	2,675,042		11.02%	
其他母婴用品	420	1,243,683		1.40%	
其他	628	764,804		-9.76%	

存货跌价准备的计提情况

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。截至期末，公司存货余额为 169,705,692.89 元，存货跌价准备为 13,188,357.38 元。

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

无

8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
拉比 (LABI BABY)	拉比 (LABI BABY)	"穿"、"用"类用品	以提供"自然、安全、舒适、方便、适合体质"的产品为品牌理念	中高端母婴消费群体	单品价格从几十到上千元不等	销售网点布局国内各省份。	主要集中在一二三四线城市，并向五六线城市延伸拓展。
下一代 (XIAYIDAI)	下一代 (XIAYIDAI)	"穿"、"用"类用品	以提供"童趣、时尚、安全、方便、适合体质"的产品为品牌理念	中端母婴消费群体	单品价格从几十到几百元不等	销售网点布局国内各省份。	主要布局在二三四线城市，向五六线城市延伸拓展。
贝比拉比 (BABY LABI)	贝比拉比 (BABY LABI)	洗护产品	以提供"安全、健康、适合体质"的母婴洗护、护理产品为品牌理念	中高端母婴消费群体	单品价格从几十到几百元不等	销售网点布局国内各省份。	主要布局在二三四线城市，向五六线城市延伸拓展。

合作品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	品牌及商标权属	合作方名称	合作方式	合作期限
无											

被授权品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授权
无										

报告期内各品牌的营销与运营

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

公司是否举办订货会

是 否

单位：元

订货会召开次数	召开时间	订货金额	同比增减情况	上年同期订货会执行率
1	2022 年 1 月	41,955,269.65	-25,499,069.57	115.49%

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,603,964.39	20.02%	主要系权益法核算的长期股权投资韩妃项目确认收益 132.98 万元，企业理财产品确认理财收益 127.42 万元。	韩妃项目仍存在，具有可持续性

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	86,633,232.17	8.18%	185,495,221.87	17.34%	-9.16%	主要系本期购买理财产品未到期所致
应收账款	23,923,055.13	2.26%	17,995,306.88	1.68%	0.58%	本期此资产构成无重大变化
存货	156,517,335.51	14.77%	150,617,302.09	14.08%	0.69%	本期此资产构成无重大变化
长期股权投资	249,523,047.66	23.55%	248,193,249.04	23.20%	0.35%	本期此资产构成无重大变化
固定资产	156,044,962.70	14.73%	159,697,638.32	14.93%	-0.20%	本期此资产构成无重大变化
在建工程	88,345,180.79	8.34%	83,225,273.56	7.78%	0.56%	本期此资产构成无重大变化
使用权资产	5,379,327.86	0.51%	7,049,430.24	0.66%	-0.15%	本期此资产构成无重大变化
合同负债	15,685,558.04	1.48%	16,158,485.02	1.51%	-0.03%	本期此资产构成无重大变化
租赁负债	957,737.35	0.09%	694,433.92	0.06%	0.03%	本期此资产构成

成无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	80,000.00							80,000.00
金融资产小计	80,000.00							80,000.00
上述合计	80,000.00							80,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司资产权利受限情况详见第十节、七、44 所有权或使用权受到限制的资产。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东韩妃医院投资有限公司	参股公司	医疗美容	11,176,470.00	277,691,629.12	31,957,170.59	174,778,502.89	1,979,295.16	1,740,315.11

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

2021 年，公司通过投资韩妃医美，持有其 36%的股份，并向医美等能够满足母婴消费者消费升级需求的健康美丽服务拓展，进行产品与服务相互促进的新探索。韩妃医美扎根粤港澳大湾区并深耕医美行业十余年，实行连锁化经营，立足大湾区辐射全中国，为医美消费者提供医疗美容和健康管理服务，韩妃医美是广东省三级整形专科医院，拥有四级手术资质，

在专业资质、团队学术、规范管理、品牌口碑、服务体系、硬件设备、客群维护等方面都具有领先优势，具备行业整合、模式复制和产业扩张的能力。而金发拉比拥有大量母婴会员和粉丝，且以年轻妈妈居多，产后修复和保养的需求巨大，这与韩妃医美目标消费群体重叠颇多，通过战略投资韩妃医美为公司战略布局开辟了新的协同领域。

公司通过终端门店和线上渠道分别将客流和会员通过引流的方式与韩妃医美实现共享，韩妃医美也将逐步拓展新的服务项目，更好地承接共享客流，实现双方互惠互利，逐步深化合作，促进协同发展。

2022 年上半年韩妃医美实现营业收入 17,477.85 万元，净利润 174.03 万元，归属于母公司股东的净利润 369.39 万元。（以上韩妃医美 2022 年上半年财务数据未经会计师事务所审计）

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

1、外部环境变化所带来的经营风险

今年以来，疫情在部分城市仍有反复，对公司的经营造成一定影响。若未来疫情再度反复，将对公司经营业绩继续造成不利影响。

应对措施：

加快企业转型升级的步伐，向互联网、数字化、信息化方向迈进。加快渠道转型，改变营收结构，赋能实体店运营，加大线上投入。

2、消费习惯变化的风险

随着母婴人群消费观念的更新，其消费习惯也随之改变，年轻消费者更愿意在线上进行购物，更加追求品牌和品质，也更青睐于一站式购物，传统的消费渠道将面临挑战。同时，年轻宝妈不仅在怀孕、生育、养育时有产品需求，对自己和宝宝的健康、美丽还有更高的追求。

应对措施：

(1) 面对消费习惯的变化，公司一方面继续提升线下品牌门店形象，调整门店布局，把线下门店朝社区配送仓和品牌展示中心的方向转型；另一方面，公司近两年大力发展线上渠道，2020 年开始积极拓展抖音店，2021 年在直播方面也不断发力，报告期内，公司建立了

直播基地，培育壮大自己的直播团队。未来，公司还将继续拓宽线上渠道，完善云仓系统，充分把公司线下门店利用起来，支持线上业务的发展，深化发展线上线下相互协同的新零售模式。

(2) 加快向服务端发力，培育新的增长点。公司经营理念从销售产品向满足目标消费者产品需求和服务需求相结合的方向转变。加快向医美、妇产（包括产后修复、孕产期心理健康等）、月子、托育等服务端延伸，形成“产品+服务”的协同效应。

3、原材料价格变动风险

公司原材料中以棉纱、塑料等为主的原辅料，棉纱、塑料等原材料可能随着国内国际原材料价格波动上涨。

应对措施：

为应对原辅料价格的上涨，公司一方面做好需求预测和生产计划，通过合理安排原辅料集中批量采购，提高对供应商议价能力；另一方面，公司通过产品设计、工艺流程和生产流程的优化，提高生产的成品率和良品率，减少原辅料的浪费，控制好材料成本和运营成本。

4、存货管理及跌价风险

公司存货主要为产成品。公司为保证日常经营需备有一定的存货，存在一定的存货管理和存货跌价风险。

应对措施：

因公司的母婴产品受过季、过时等因素影响较小，只要保存得当，可以有较长的保值库存时间。公司高标准建设存货仓库，加强仓库管理，对仓库硬件设施定期进行维护保养，确保库存商品有合适的存放条件，减少因保管不当导致存货毁损的概率。公司以销售目标、客户订单、库存数据合理安排生产计划，通过调整季度波段生产计划，提升柔性生产能力，降低库存数量；在产品上市销售过程中，密切关注公司 ERP 系统销售数据，及时调整销售策略，提高商品周转率。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	57.34%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	详见 2022 年 5 月 14 日披露的《2021 年年度股东大会决议的公告》(2022-024 号)
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.34%	2022 年 06 月 20 日	2022 年 06 月 21 日	详见 2022 年 6 月 21 日披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(2022-029 号)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

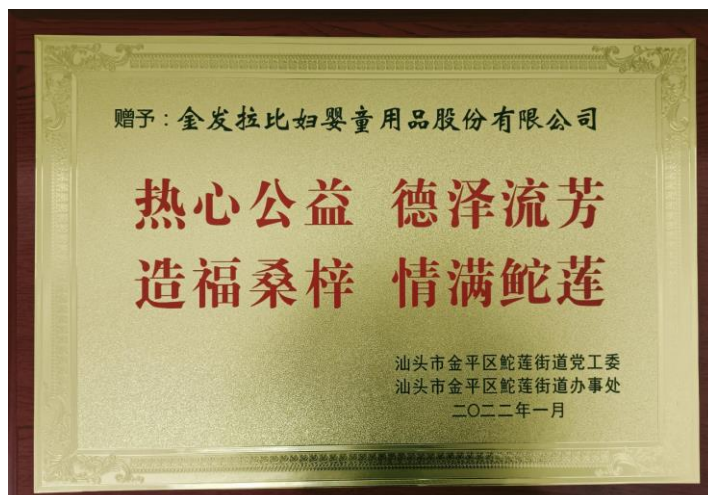
公司不属于属地环境保护部门公布的重点排污单位。公司已依法在官网进行固定污染源排污登记并取得回执。公司废水处理设备运行正常；公司定期委托由有国家环境检测资质的第三方环境检测机构进行全年厂区范围内环境监测，相关的废水、废气、噪声等，在报告期内，目前检测报告显示均符合相关国家、地方排放标准。公司在报告期内尚未出现因环境保护方面违法违规而受到处罚的情况。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求
报告期内公司环保合规情况

公司已依法在官网进行固定污染源排污登记并取得回执。公司废水处理设备运行正常；公司定期委托由有国家环境检测资质的第三方环境检测机构进行全年厂区范围内环境监测，相关的废水、废气、噪声等，在报告期内，目前检测报告显示均符合相关国家、地方排放标准。公司依法缴纳环保税。公司在报告期内尚未出现因环境保护方面违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司通过汕头市慈善总会向公司总部驻地周边社区的困难群众热心捐助人民币 30 万元，帮助困难群众度过难关，再次体现了公司一直以来热心社会公益事业、造福社会，积极履行上市公司社会责任的“长期主义”，凝聚美好向善力量，彰显初心使命担当！



第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
“案号：京密劳人仲【2021】第720号，具体事由：因店铺亏损撤柜人员，通知解除劳动合同。”	1.5	否	结案	结果：要求公司在规定的时间内支付法定节假日加班费及辞退补偿金。影响：无。	已执行		
“案号：京密劳人仲【2021】第720号，具体事由：因店铺亏损撤柜人员，通知解除劳动合同。”	4	否	结案	结果：要求按照工龄支付其补偿金和年假，法定节假日加班费合计40000元。影响：无。	已执行		
“案号：京密劳人仲【2021】第1596号，具体事由：因店铺亏损撤柜人员，通知解除劳动合同。”	1.6	否	结案	结果：在规定的时间内支付16000元。影响：无。	已执行		
“案号：京密劳人仲【2021】第1597号，具体事由：因店铺亏损撤柜人员，通知解除劳动合同。”	1.7	否	结案	结果：在规定的时间内支付17000元。影响：无。	已执行		
“案号：(2021)粤1971民初26737号，具体事由：因商场失火，我司等十几家公司一起起诉商场。”	48.02	否	一审中(证据鉴定中)	结果：未判决。影响：无。	/		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
林燕菁	实际控制人直系亲属	租赁	房产租赁	参考市价	125元/平米/月	53.1	21.14%	53.1	否	分期付款	125元/平米/月	2022年4月18日	详见2022-016号公告
合计				--	--	53.1	--	53.1	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
深圳市金	子公司	代垫费用	是	698.93	262.23	296.74	0.00%	0	664.42

发拉比婴童用品有限公司		及往来款							
上海金发拉比婴童用品有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	249.64	40.34	23.64	0.00%	0	266.33
福州金发拉比婴童用品有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	6.6	1.52	0	0.00%	0	8.12
广东金发拉比投资有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	4,613.54	179.89	0	0.00%	0	4,793.43
北京金发拉比婴童用品商贸有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	124.35	0.02	0	0.00%	0	124.37
杭州拉比婴童用品有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	43.29	0	0	0.00%	0	43.29
厦门金发拉比母婴用品有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	0.34	1.64	1.52	0.00%	0	0.46
武汉金发拉比母婴用品有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	105.4	0	0.48	0.00%	0	104.92
汕头市金发拉比商贸有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	0.2	0.13	0	0.00%	0	0.33
沈阳拉比母婴用品有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	50.82	0	50.82	0.00%	0	0
汕头市拉比文化教育咨询有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	0.03	0	0	0.00%	0	0.03
广东坤润健康科技发展有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	0.1	0	0	0.00%	0	0.1
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	不影响本报告期的经营成果及财务状况。								

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
无								
关联债务对公司经营成		无						

果及财务状况的影响	
-----------	--

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司除正常租赁房屋进行办公和店铺经营外，未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	10,000	10,000	0	0
合计		10,000	10,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2021 年 12 月 22 日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于广东金发拉比转让其持有的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司股权的议案》，同意全资子公司广东金发拉比投资有限公司将其名下持有的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司 20% 股权对外转让，详见《关于全资子公司转让其持有的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司股权的进展公告》（2021-071 号），报告期内，该事项已完成，详见《关于全资子公司出售其持有的蜜儿乐儿股权完成工商变更登记手续的公告》（2022-004 号）。

2、公司第四届董事会第十八次会议和 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整标的公司业绩承诺期限、提高业绩承诺目标并签署补充协议的议案》，本次调整业绩承诺事项不涉及重大资产重组，韩妃投资因受疫情影响致 2021 年业绩承诺未能完成，公司董事会基于对疫情影响的分析，结合韩妃投资在业内所具有的领先优势和对医美行业的长期看好，经研究后认为，有必要适当调整标的公司的业绩承诺方案。详见《关于调整标的公司业绩承诺期限、提高业绩承诺目标并签署《补充协议》的公告》（2022-032 号）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于 J3 基金退出有关投资项目的议案》，同意全资子公司 Labi Maternity & Baby (HK) Limited（以下简称“香港拉比”）在 J3 基金合伙人会议上对 J3 基金拟退出上海阿里宝宝婴童用品有限公司（以下简称“阿里宝宝”）的议案投同意票，详见《关于 J3 基金退出有关投资项目的公告》（2022-023 号），由程克勇先生回购 J3 基金持有的宁波乐勤股权事项，符合公司目前战略调整，有利于公司聚焦主业，发力“母婴产品+医疗、医美服务”新领域，规避市场不确定性风险，且不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，由于报告期内上海疫情影响，该事项的办理一度受限，目前上海疫情已好转，该事项正在有序推进办理中。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	158,230,687	44.69%				- 5,324,083	- 5,324,083	152,906,604	43.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	158,230,687	44.69%				- 5,324,083	- 5,324,083	152,906,604	43.19%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	158,230,687	44.69%				- 5,324,083	- 5,324,083	152,906,604	43.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	195,794,313	55.31%				5,324,083	5,324,083	201,118,396	56.81%
1、人民币普通股	195,794,313	55.31%				5,324,083	5,324,083	201,118,396	56.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	354,025,000	100.00%				0	0	354,025,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2022 年上半年，公司限售股份变动原因为高管锁定股变动，大股东之一林若文女士 2021 年通过集中竞价方式合计减持 6,539,577 股，公司副总经理孙豫先生 2021 年通过集中竞价方式合计减持 559,000 股，财务总监曾伟先生持有的 150 股高管锁定股解锁，以上合计对应 2022 年高管锁定股按比例计算减少 5,324,083 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林若文	76,115,156	4,904,683	0	71,210,473	高管锁定股	高管锁定股
林浩亮	80,436,562	0	0	80,436,562	高管锁定股	高管锁定股
孙豫	1,678,819	419,250	0	1,259,569	高管锁定股	高管锁定股
曾伟	150	150	0	0	高管锁定股	二级市场买入 锁定期满已解锁
合计	158,230,687	5,324,083	0	152,906,604	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,179	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林浩亮	境内自然人	30.29%	107,248,750	0.00	80,436,562	26,812,188		
林若文	境内自然人	25.95%	91,887,098	-306020.00	71,210,473	20,676,625		
陈迅	境内自然人	0.61%	2,154,970	0.00	0.00	2,154,970		
孙豫	境内自然人	0.47%	1,679,425	0.00	1,259,569	419,856		
贝旭	境内自然人	0.27%	950,800	0.00	0.00	950,800		
郭选儿	境内自然人	0.23%	800,000	795000.00	0.00	800,000		
孟凡武	境内自然人	0.19%	661,500	-3000.00	0.00	661,500		
林广	境内自然人	0.17%	601,000	203000.00	0.00	601,000		
#姚惠纯	境外自然人	0.17%	590,500	590500.00	0.00	590,500		
梁克平	境内自然人	0.13%	464,000	405500.00	0.00	464,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，林浩亮先生、林若文女士为直接持股 5%以上普通股股东，两人为夫妻关系。除上述情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类				
				股份种类	数量			
林浩亮	26,812,188			人民币普通股	26,812,188			
林若文	20,676,625			人民币普通股	20,676,625			
陈迅	2,154,970			人民币普通股	2,154,970			
贝旭	950,800			人民币普通股	950,800			
郭选儿	800,000			人民币普通股	800,000			
孟凡武	661,500			人民币普通股	661,500			
林广	601,000			人民币普通股	601,000			
#姚惠纯	590,500			人民币普	590,500			

		流通股	
梁克平	464,000	人民币普通股	464,000
王寿春	458,600	人民币普通股	458,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东中，林浩亮先生、林若文女士为直接持股 5%以上普通股股东，两人为夫妻关系。除上述情况外，公司未知其他前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，#姚惠纯通过信用账户持有公司 590,500 股，除此之外，其他前 10 名普通股股东无通过信用账户持有公司股份情况。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林若文	副董事长	现任	94,947,298	0	3,060,200	91,887,098	0	0	0
合计	--	--	94,947,298	0	3,060,200	91,887,098	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金发拉比婴童用品股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	86,633,232.17	185,495,221.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,923,055.13	17,995,306.88
应收款项融资		
预付款项	19,702,233.24	6,798,492.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,364,613.84	6,587,521.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	156,517,335.51	150,617,302.09
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	100,796,630.65	35,262,743.76
流动资产合计	393,937,100.54	402,756,588.44
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	249,523,047.66	248,193,249.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	156,044,962.70	159,697,638.32
在建工程	88,345,180.79	83,225,273.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,379,327.86	7,049,430.24
无形资产	52,113,176.08	53,024,755.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,157,026.06	2,976,294.65
递延所得税资产	31,717,441.20	32,674,862.12
其他非流动资产	122,839.89	107,125.74
非流动资产合计	665,403,002.24	666,948,629.09
资产总计	1,059,340,102.78	1,069,705,217.53
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,030,171.91	18,172,032.43
应付账款	30,015,987.32	25,584,676.86
预收款项		
合同负债	15,685,558.04	16,158,485.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,160,793.95	6,322,266.54
应交税费	9,629,758.25	6,033,278.78
其他应付款	7,645,042.70	7,420,718.09
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	3,043,879.35	4,359,643.31
其他流动负债	1,918,565.61	1,722,168.95
流动负债合计	82,129,757.13	85,773,269.98
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	957,737.35	694,433.92
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	957,737.35	694,433.92
负债合计	83,087,494.48	86,467,703.90
所有者权益：		
股本	354,025,000.00	354,025,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	159,534,318.45	159,534,318.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	74,825,071.75	74,825,071.75
一般风险准备		
未分配利润	385,931,150.17	392,913,872.86
归属于母公司所有者权益合计	974,315,540.37	981,298,263.06
少数股东权益	1,937,067.93	1,939,250.57
所有者权益合计	976,252,608.30	983,237,513.63
负债和所有者权益总计	1,059,340,102.78	1,069,705,217.53

法定代表人：林浩亮 主管会计工作负责人：曾伟 会计机构负责人：汤少珠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	80,540,026.02	181,349,452.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	27,937,031.98	20,698,502.60
应收款项融资		
预付款项	18,773,787.24	6,651,127.28
其他应收款	64,273,151.56	62,850,956.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	156,430,021.68	149,798,613.26
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	100,628,357.49	35,160,479.45
流动资产合计	448,582,375.97	456,509,131.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	369,369,141.66	368,039,343.04
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	155,752,524.31	159,302,951.05
在建工程	88,345,180.79	83,225,273.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,189,827.07	5,293,266.17
无形资产	51,863,376.04	52,755,155.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,454,089.08	2,144,121.86
递延所得税资产	9,697,834.04	9,604,557.63
其他非流动资产	122,839.89	107,125.74
非流动资产合计	680,794,812.88	680,471,794.43
资产总计	1,129,377,188.85	1,136,980,926.27
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,030,171.91	18,172,032.43
应付账款	29,078,434.31	25,417,197.24
预收款项		
合同负债	14,587,995.06	15,303,681.88
应付职工薪酬	2,622,204.26	5,265,106.07

应交税费	8,746,794.65	5,256,024.27
其他应付款	7,407,911.14	6,917,089.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,264,041.14	3,177,262.35
其他流动负债	1,898,420.90	1,722,168.95
流动负债合计	77,635,973.37	81,230,562.59
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	582,589.24	141,827.80
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	582,589.24	141,827.80
负债合计	78,218,562.61	81,372,390.39
所有者权益：		
股本	354,025,000.00	354,025,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	159,534,318.45	159,534,318.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	74,825,071.75	74,825,071.75
未分配利润	462,774,236.04	467,224,145.68
所有者权益合计	1,051,158,626.24	1,055,608,535.88
负债和所有者权益总计	1,129,377,188.85	1,136,980,926.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	122,542,921.54	129,338,748.73
其中：营业收入	122,542,921.54	129,338,748.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	111,366,988.24	113,546,089.38

其中：营业成本	56,868,159.44	53,357,665.70
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	734,283.91	1,205,272.61
销售费用	29,046,147.07	34,680,050.19
管理费用	19,310,485.45	18,225,934.14
研发费用	6,598,846.55	7,415,453.83
财务费用	-1,190,934.18	-1,338,287.09
其中：利息费用	80,027.10	186,750.00
利息收入	1,336,091.79	1,580,026.08
加：其他收益	140,568.48	103,777.42
投资收益（损失以“-”号填列）	2,603,964.39	2,098,360.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,329,798.62	-16,033.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-670,160.32	-7,096.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	74,944.95	-7,038.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,325,250.80	17,980,661.96
加：营业外收入	47,129.72	82,181.23
减：营业外支出	366,421.77	1,244.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,005,958.75	18,061,598.94
减：所得税费用	2,339,614.08	1,489,104.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,666,344.67	16,572,494.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,666,344.67	16,572,494.30
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. 归属于母公司所有者的净利润	10,718,527.31	16,675,852.88
2. 少数股东损益	-52,182.64	-103,358.58
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,666,344.67	16,572,494.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,718,527.31	16,675,852.88
归属于少数股东的综合收益总额	-52,182.64	-103,358.58
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.03	0.05
(二) 稀释每股收益	0.03	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林浩亮 主管会计工作负责人：曾伟 会计机构负责人：汤少珠

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	114,250,672.44	120,727,865.51
减：营业成本	55,303,712.52	51,835,665.20
税金及附加	684,823.42	1,160,557.62
销售费用	22,424,172.39	25,984,255.58
管理费用	17,137,602.87	15,552,765.42
研发费用	6,598,846.55	7,415,453.83
财务费用	-1,245,882.16	-1,360,880.23

其中：利息费用	45,475.77	186,750.00
利息收入	1,328,246.78	1,573,484.17
加：其他收益	70,175.50	103,620.92
投资收益（损失以“-”号填列）	1,914,400.97	2,789,899.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,329,798.62	675,505.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-621,842.76	-94,244.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	74,944.95	-7,038.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,785,075.51	22,932,285.99
加：营业外收入	47,129.70	74,864.81
减：营业外支出	304,785.71	805.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,527,419.50	23,006,345.74
减：所得税费用	1,276,079.14	2,679,919.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,251,340.36	20,326,425.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,251,340.36	20,326,425.91
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	13,251,340.36	20,326,425.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	126,108,828.64	132,361,424.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	507,993.44	1,095,192.85
经营活动现金流入小计	126,616,822.08	133,456,617.25
购买商品、接受劳务支付的现金	84,211,149.34	77,142,066.69
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		
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	32,730,329.09	34,485,008.99
支付的各项税费	6,988,559.30	18,960,016.28
支付其他与经营活动有关的现金	14,682,052.15	19,320,540.31
经营活动现金流出小计	138,612,089.88	149,907,632.27
经营活动产生的现金流量净额	-11,995,267.80	-16,451,015.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	420,100,000.00
取得投资收益收到的现金	2,111,170.87	5,027,622.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	122,111,170.87	425,127,622.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,323,686.49	9,752,808.36
投资支付的现金	185,000,000.00	417,700,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	524,655.62	509,511.22
投资活动现金流出小计	191,848,342.11	427,962,319.58
投资活动产生的现金流量净额	-69,737,171.24	-2,834,697.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	739,563.42	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	910,754.18	1,195,465.09
筹资活动现金流入小计	1,650,317.60	1,195,465.09
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,701,250.00	21,453,000.00
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	709,661.15	601,786.91
筹资活动现金流出小计	18,410,911.15	42,054,786.91
筹资活动产生的现金流量净额	-16,760,593.55	-40,859,321.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,162.53	-2,821.31
五、现金及现金等价物净增加额	-98,503,195.12	-60,147,855.39
加：期初现金及现金等价物余额	174,560,661.90	164,056,597.07
六、期末现金及现金等价物余额	76,057,466.78	103,908,741.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	116,449,815.35	121,758,950.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	500,148.41	1,081,334.52
经营活动现金流入小计	116,949,963.76	122,840,285.27
购买商品、接受劳务支付的现金	82,856,476.55	75,736,461.51
支付给职工以及为职工支付的现金	28,061,331.27	28,462,009.91
支付的各项税费	6,059,876.63	18,263,667.00
支付其他与经营活动有关的现金	12,853,061.35	16,544,438.20
经营活动现金流出小计	129,830,745.80	139,006,576.62
经营活动产生的现金流量净额	-12,880,782.04	-16,166,291.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	420,100,000.00
取得投资收益收到的现金	2,111,170.87	5,027,622.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	122,111,170.87	425,127,622.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,211,288.12	9,753,447.04
投资支付的现金	185,000,000.00	418,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,125,575.83	861,863.72
投资活动现金流出小计	192,336,863.95	429,115,310.76
投资活动产生的现金流量净额	-70,225,693.08	-3,987,688.42
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	910,754.18	1,195,465.09
筹资活动现金流入小计	910,754.18	1,195,465.09
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,701,250.00	21,453,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	553,661.15	601,786.91
筹资活动现金流出小计	18,254,911.15	42,054,786.91
筹资活动产生的现金流量净额	-17,344,156.97	-40,859,321.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-100,450,632.09	-61,013,301.59
加：期初现金及现金等价物余额	170,414,892.72	159,551,480.94
六、期末现金及现金等价物余额	69,964,260.63	98,538,179.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	354,025,000.00				159,534,318.45					74,825,071.5		392,913,872.86	981,298,263.06	1,939,250.57	983,237,513.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	354,025,000.00				159,534,318.45					74,825,071.5		392,913,872.86	981,298,263.06	1,939,250.57	983,237,513.63
三、本期增												-	-	-	-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											6,9 82, 722 .69		6,9 82, 722 .69	2,1 82. 64	6,9 84, 905 .33
(一) 综合 收益总额											10, 718 ,52 7.3 1		10, 718 ,52 7.3 1	- 52, 182 .64	10, 666 ,34 4.6 7
(二) 所有 者投入和减 少资本														50, 000 .00	50, 000 .00
1. 所有者 投入的普通 股														50, 000 .00	50, 000 .00
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											- 17, 701 ,25 0.0 0		- 17, 701 ,25 0.0 0		- 17, 701 ,25 0.0 0
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											- 17, 701 ,25 0.0 0		- 17, 701 ,25 0.0 0		- 17, 701 ,25 0.0 0
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、本期期末余额	354,025,000.00				159,534,318.45				74,825,071.75		385,931,150.17		974,315,540.37	1,937,067.93	976,252,608.30

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	354,025,000.00				159,534,318.45				69,539,166.21		405,434,726.29		988,533,210.95	2,127,367.98	990,660,578.93	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	354,025,000.00				159,534,318.45				69,539,166.21		405,434,726.29		988,533,210.95	2,127,367.98	990,660,578.93	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填											4,565,647		4,565,647	103,358.5	4,669,005	

列)											.12		.12	8	.70
(一) 综合收益总额											16,675,852.88		16,675,852.88	-103,358.58	16,572,494.30
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-21,241,500.00		-21,241,500.00		-21,241,500.00
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											-21,241,500.00		-21,241,500.00		-21,241,500.00
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、本期期 末余额	354 ,02 5,0 00. 00				159 ,53 4,3 18. 45				69, 539 ,16 6.2 1		400 ,86 9,0 79. 17		983 ,96 7,5 63. 83	2,0 24, 009 .40	985 ,99 1,5 73. 23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	354,0 25,00 0.00				159,5 34,31 8.45				74,82 5,071 .75	467,2 24,14 5.68		1,055 ,608, 535.8 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	354,0 25,00 0.00				159,5 34,31 8.45				74,82 5,071 .75	467,2 24,14 5.68		1,055 ,608, 535.8 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)										- 4,449 ,909. 64		- 4,449 ,909. 64
(一) 综合 收益总额										13,25 1,340 .36		13,25 1,340 .36
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者												

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									-			-
									17,70			17,70
									1,250			1,250
									.00			.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									17,70			17,70
									1,250			1,250
									.00			.00
3. 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、本期期末余额	354,025,000.00				159,534,318.45				74,825,071.75	462,774,236.04		1,051,158,626.24

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	354,025,000.00				159,534,318.45				69,539,166.21	440,892,495.87		1,023,990,980.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	354,025,000.00				159,534,318.45				69,539,166.21	440,892,495.87		1,023,990,980.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-915,074.09		-915,074.09
（一）综合收益总额										20,326,425.91		20,326,425.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-21,241,500.00		-21,241,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,241,500.00		-21,241,500.00

										.00		.00
3. 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、本期期末余额	354,025,000.00				159,534,318.45				69,539,166.21	439,977,421.78		1,023,075,906.44

三、公司基本情况

1、公司概况

金发拉比婴童用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），属纺织服装、服饰业，系由汕头市金发妇幼用品有限公司发起并进行公司整体改组，经汕头市工商行政管理局批准而最终设立，于2010年12月24日在汕头市工商行政管理局办理登记注册，并于2015年6月10日在深圳交易所挂牌交易。截至2022年6月30日，公司注册资本为354,025,000.00元，股份总数354,025,000.000股（每股面值1元）。公司注册地为广东省汕头市，总部办公地址为广东省汕头市金平区鮑浦鮑济南路107号，法定代表人林浩亮，所持营业执照、税务登记证、组织机构代码证对应的统一社会信用代码为“91440500231741981J”，基本组织架构包括作为权力机构的股东大会、作为执行机构的董事会、负责日常经营管理工作的总经理以及负责内部监督的监事会。

2、公司经营范围

婴童用品的研发、设计、加工、制造、销售；化妆品生产；加工、制造、销售：日用化工，洗涤剂，消毒剂，纺织品，服装及辅料，床上用品，游泳衣及泳具，雨衣，童车，家具，纸制品，塑料制品；销售：百货，家用电器，玩具，汽车用品；自有物业租赁；产品开发设计；服装设计；工业产品造型设

计；环保设备设计；婴幼儿早期教育及妇女生育健康咨询；摄影摄像服务；礼仪服务；婚庆礼仪服务；对实业、商业的投资；货物进出口、技术进出口；食品销售；餐饮服务；公共场所（咖啡馆、茶座）；娱乐场所（游艺娱乐）；医疗器械经营；医疗器械生产；互联网销售（除销售需要许可的商品），互联网直播技术服务，互联网信息服务。（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）

3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

公司本期纳入合并财务报表范围的共有深圳市金发拉比婴童用品有限公司、上海金发拉比婴童用品有限公司、拉比母婴（香港）有限公司、广东金发拉比投资有限公司、福州金发拉比婴童用品有限公司、北京金发拉比婴童用品商贸有限公司、杭州拉比婴童用品有限公司、武汉金发拉比母婴用品有限公司、厦门金发拉比母婴用品有限公司以及广东坤润健康科技发展有限公司 10 家子公司，汕头市拉比文化教育咨询有限公司、汕头市金发拉比商贸有限公司、J3 CHILD GEN I LP 以及汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司 4 家二级子公司，宁波江北乐勤企业管理咨询咨询有限公司 1 家三级子公司。

详见本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

(2) 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

1) 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

2) 处置子公司以及业务

A 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2) 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，不改变其记账本位币金额。

3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

1) 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。

2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 计入其他综合收益。处置境外经营时, 将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益。

4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率 (或者即期汇率的近似汇率) 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。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时, 确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为三类: 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产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, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的, 按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标, 且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。公司对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。对于非交易性权益工具投资, 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。该指定在单项投资的基础上作出, 相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 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。此外, 在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时, 被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, 由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益, 且终止确认该负债时, 计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按

上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

2) 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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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。除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

① 应收票据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

② 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的应收款项，无论是否重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况），均按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项

③ 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

④ 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息

其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收备用金
其他应收款组合 4	应收保证金及押金
其他应收款组合 5	应收其他款项
其他应收款组合 6	应收合并范围内关联方

2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 2) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

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

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

13、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

（1）划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

15、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见第十节、五、10、金融工具的规定。

16、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见第十节、五、10、金融工具的规定。

17、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(2) 初始投资成本确定

- 1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3) 后续计量和损益确认方法

1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 采用成本法核算。采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资, 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, 公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益, 不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资, 除对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外, 采用权益法核算。采用权益法核算时, 公司取得长期股权投资后, 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; 公司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; 公司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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整, 并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销, 在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线法摊销, 摊销金额计入当期损益。

3) 处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原

计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-40	5%	2.38%-19.00%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	8-10	5%	9.50%-11.88%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 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, 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。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

21、使用权资产

在租赁期开始日, 本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 短期租赁和低价值资产租赁除外。

(1) 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 发生的初始直接费用;
- 4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的折旧方法及减值

1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见第十节、五、23 长期资产减值。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产, 其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产, 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实际上具有融资性质的, 无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本, 应当按照投资合同或协议约定的价值确定, 在投资合同或协议约定价值不公允的情况下, 应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起, 至不再作为无形资产确认时止, 采用直线法分期平均摊销, 计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、23、长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。研究开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
 - 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。
- 对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。

1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工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。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

28、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个

资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司销售主要分为四种方式：自营（包含直营、联营）、加盟、经销和电商（电商自营、电商第三方平台），这四种方式下销售收入的确认方法分别为：

直营（非商场专柜）系在产品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。

联营（商场专柜）系公司根据与百货商场签订的协议，由百货商场在产品交付予顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于收到百货商场结算单时，按百货商场收取的全部款项扣除百货商场应得分成后的余额确认销售收入。

加盟、经销均系在产品已交付予客户或承运人，公司已经收款或取得索取收款凭据时确认销售收入。

电商自营系公司发出商品，消费者确认收货，公司账户收到相应货款时确认收入。

电商第三方平台结算系客户通过第三方销售平台下单并支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交予客户，公司与平台结算后确认收入。

31、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1) 公司能够满足政府补助所附条件；

2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(3) 政府补助的计量

1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认

1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税的抵消

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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

租赁

2021 年 1 月 1 日起执行

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）作为承租人

1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见第十节、五、29 使用权资产。

2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见第十节、五、35 租赁负债。

3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。

本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(4) 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际

发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见第十节、五、10 金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(5) 售后租回交易

本公司按照第十节、五、39 收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

2021 年 1 月 1 日前执行

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、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	13%、9%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、8.25%、0%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金发拉比婴童用品股份有限公司	15%
深圳市金发拉比婴童用品有限公司	25%
上海金发拉比婴童用品有限公司	25%
拉比母婴（香港）有限公司	8.25%
广东金发拉比投资有限公司	25%
福州金发拉比婴童用品有限公司	25%
北京金发拉比婴童用品商贸有限公司	25%
杭州拉比婴童用品有限公司	25%
武汉金发拉比母婴用品有限公司	25%
厦门金发拉比母婴用品有限公司	20%
汕头市拉比文化教育咨询有限公司	25%
汕头市金发拉比商贸有限公司	20%
J3 CHILD GEN I LP	0%
宁波江北乐勤企业管理咨询咨询有限公司	25%
广东坤润健康科技发展有限公司	25%
汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号）和《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 2 号），制造业中小微企业（含个人独资企业、合伙企业、个体工商户）延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费（企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加）以及 2022 年第一季度、第二季度（按季缴纳）的企业所得税、个人所得税、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，不包括代扣代缴、代收代缴以及向税务机关申请代开发票时缴纳的税费，其中制造业中型企业可以延缓缴纳 50%，缓缴期限在原先三个月基础上，继续延长六个月。公司按规定延缓缴纳 2021 年第四季度增值税及 2022 年第一季度增值税、第二季度增值税的 50%。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）和《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号）以及《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 15 号）的规定，自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。北京金发拉比婴童用品商贸有限公司、杭州拉比婴童用品有限公司、武汉金发拉比母婴用品有限公司、厦门金发拉比母婴用品有限公司和汕头市拉比文化教育咨询有限公司享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。北京金发拉比婴童用品商贸有限公司、杭州拉比婴童用品有限公司和武汉金发拉比母婴用品有限公司享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 8 号），自 2020 年 1 月 1 日起，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。汕头市拉比文化教育咨询有限公司享受生活服务免征增值税。

（2）企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2020年12月通过高新技术企业重新认定，取得编号为GR202044001456的《高新技术企业证书》（有效期为3年）。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司在2022年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）。自2021年1月1日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司本年享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）教育费附加、地方教育附加、水利建设基金

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）的规定，自2016年2月1日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。北京金发拉比婴童用品商贸有限公司、杭州拉比婴童用品有限公司和武汉金发拉比母婴用品有限公司享受免征教育费附加、地方教育附加的优惠政策。福州金发拉比婴童用品有限公司享受免征水利建设基金的优惠政策。

（4）资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加

根据《税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受该优惠政策。深圳市金发拉比婴童用品有限公司、上海金发拉比婴童用品有限公司、福州金发拉比婴童用品有限公司、汕头市金发拉比商贸有限公司享受上述优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,941.72	138,996.61
银行存款	86,010,575.81	184,447,417.59
其他货币资金	551,714.64	908,807.67
合计	86,633,232.17	185,495,221.87
其中：存放在境外的款项总额	191,508.40	680,880.05

其他说明

所有银行存款均以公司及下属公司的名义于银行等金融机构开户储存。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司受限货币资金详见第十节、七、44、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,070,280.02	3.59%	1,070,280.02	100.00%	0.00	1,070,280.02	4.61%	1,070,280.02	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	28,738,051.04	96.41%	4,814,995.91	16.75%	23,923,055.13	22,136,010.27	95.39%	4,140,703.39	18.71%	17,995,306.88
其中：										
账龄组合	28,738,051.04	96.41%	4,814,995.91	16.75%	23,923,055.13	22,136,010.27	95.39%	4,140,703.39	18.71%	17,995,306.88
合计	29,808,331.06	100.00%	5,885,275.93	19.74%	23,923,055.13	23,206,290.29	100.00%	5,210,983.41	22.46%	17,995,306.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	893,904.08	893,904.08	100.00%	长期催收未回
单位 2	176,375.94	176,375.94	100.00%	长期催收未回
合计	1,070,280.02	1,070,280.02		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,467,048.77	1,793,854.15	7.33%
1-2 年	2,061,629.66	1,075,519.53	52.17%
2-3 年	845,351.07	581,600.69	68.80%
3 年以上	1,364,021.54	1,364,021.54	100.00%
合计	28,738,051.04	4,814,995.91	

确定该组合依据的说明：

应收账款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）按账龄特征划分为若干组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,467,048.77
1 至 2 年	2,238,005.60
2 至 3 年	845,351.07
3 年以上	2,257,925.62
3 至 4 年	1,366,135.37
4 至 5 年	789,653.42
5 年以上	102,136.83
合计	29,808,331.06

（2）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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,070,280.02	0.00	0.00	0.00		1,070,280.02
按组合计提坏账准备的应收账款	4,140,703.39	674,292.52	0.00	0.00		4,814,995.91
合计	5,210,983.41	674,292.52	0.00	0.00		5,885,275.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

无					
---	--	--	--	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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 1	1,888,297.70	6.33%	776,892.63
单位 2	1,725,813.82	5.79%	126,531.74
单位 3	1,039,242.40	3.49%	76,194.29
单位 4	893,904.08	3.00%	893,904.08
单位 5	814,745.28	2.73%	59,734.80
合计	6,362,003.28	21.34%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,694,876.82	99.96%	6,742,954.42	99.18%
1 至 2 年	490.00	0.00%	41,876.31	0.62%
2 至 3 年	4,718.42	0.02%	4,718.42	0.07%
3 年以上	2,148.00	0.01%	8,943.31	0.13%
合计	19,702,233.24		6,798,492.46	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款项 2022 年 06 月 30 日余额中前五名单位金额总计 9,885,085.37 元，占期末余额比例为 50.17%。
其他说明：

无

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,364,613.84	6,587,521.38
合计	6,364,613.84	6,587,521.38

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,205,886.23	6,683,395.24
代扣代缴社保及公积金	528,759.12	460,507.89
备用金	317,527.87	311,771.17
其他	779,338.95	523,235.46
合计	6,831,512.17	7,978,909.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	471,030.53			471,030.53
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	4,132.20			4,132.20
2022 年 6 月 30 日余额	466,898.33			466,898.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	6,439,008.47
1 至 2 年	228,239.42

2 至 3 年	164,264.28
合计	6,831,512.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	471,030.53		4,132.20			466,898.33
合计	471,030.53		4,132.20			466,898.33

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金及保证金	301,604.45	1 年以内	4.41%	15,080.22
单位 2	押金及保证金	257,335.32	1 年以内	3.77%	12,866.77

单位 3	押金及保证金	210,000.00	1 年以内	3.07%	10,500.00
单位 4	押金及保证金	204,000.00	1 年以内	2.99%	10,200.00
单位 5	押金及保证金	203,952.60	1 年以内	2.99%	10,197.63
合计		1,176,892.37		17.23%	58,844.62

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,676,147.39		7,676,147.39	12,581,077.48		12,581,077.48
在产品	1,801,136.83		1,801,136.83	2,094,677.66		2,094,677.66
库存商品	160,130,569.50	13,188,357.38	146,942,212.12	149,028,293.18	13,188,357.38	135,839,935.80
委托加工物资	97,839.17		97,839.17	101,611.15		101,611.15
合计	169,705,692.89	13,188,357.38	156,517,335.51	163,805,659.47	13,188,357.38	150,617,302.09

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,188,357.38					13,188,357.38
合计	13,188,357.38					13,188,357.38

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	526,051.18	102,264.31
理财产品	100,270,579.47	35,160,479.45
合计	100,796,630.65	35,262,743.76

其他说明：

无

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东韩妃医院投资有限公司	248,193,249.04			1,329,798.62						249,523,047.66	
共青城嘉美股权投资合伙企业（有限合伙）											

小计	248,193,249.04			1,329,798.62						249,523,047.66	
合计	248,193,249.04			1,329,798.62						249,523,047.66	

其他说明

无

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京悦己时代科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海阿里宝宝婴儿用品有限公司	78,000,000.00	78,000,000.00
武汉江通动画传媒股份有限公司	0.00	0.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

无

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	156,044,962.70	159,697,638.32
合计	156,044,962.70	159,697,638.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	184,809,343.85	6,495,191.36	7,852,923.21	17,579,859.62	216,737,318.04
2. 本期增加金额	0.00	6,938.05	368,813.63	204,562.12	580,313.80
(1) 购置		6,938.05	368,813.63	204,562.12	580,313.80
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	358,900.00	25,151.48	384,051.48
(1) 处置或报废		0.00	358,900.00	25,151.48	384,051.48

4. 期末余额	184,809,343.85	6,502,129.41	7,862,836.84	17,759,270.26	216,933,580.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,928,023.53	5,417,248.28	3,879,866.09	12,814,541.82	57,039,679.72
2. 本期增加金额	2,964,866.41	63,990.35	293,826.14	865,547.30	4,188,230.20
(1) 计提	2,964,866.41	63,990.35	293,826.14	865,547.30	4,188,230.20
3. 本期减少金额	0.00	0.00	315,398.35	23,893.91	339,292.26
(1) 处置或报废		0.00	315,398.35	23,893.91	339,292.26
4. 期末余额	37,892,889.94	5,481,238.63	3,858,293.88	13,656,195.21	60,888,617.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	146,916,453.91	1,020,890.78	4,004,542.96	4,103,075.05	156,044,962.70
2. 期初账面价值	149,881,320.32	1,077,943.08	3,973,057.12	4,765,317.80	159,697,638.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	46,206,858.34

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新仓库楼	10,877,637.36	办理产权资料尚在准备之中
广州天盈广场停车位	2,367,030.84	办理产权资料尚在准备之中

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	88,345,180.79	83,225,273.56
合计	88,345,180.79	83,225,273.56

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼工程	85,256,143.46		85,256,143.46	81,099,050.56		81,099,050.56
生物智能制造项目	2,059,728.30		2,059,728.30	1,849,728.30		1,849,728.30
其他	1,029,309.03		1,029,309.03	276,494.70		276,494.70
合计	88,345,180.79		88,345,180.79	83,225,273.56		83,225,273.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

综合楼工程	100,000.00	81,099,050.56	4,157,092.90			85,256,143.46	85.26%	85.26%				其他
生物智能制造项目	364,314.40	1,849,728.30	210,000.00			2,059,728.30	0.57%	0.57%				其他
其他		276,494.70	929,805.49	176,991.16		1,029,309.03						其他
合计	464,314.40	83,225,273.56	5,296,898.39	176,991.16		88,345,180.79						

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,642,681.02	11,642,681.02
2. 本期增加金额	526,208.02	526,208.02
(1) 新增租赁合同或补充协议	526,208.02	526,208.02
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,168,889.04	12,168,889.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,593,250.78	4,593,250.78
2. 本期增加金额	2,196,310.40	2,196,310.40
(1) 计提	2,196,310.40	2,196,310.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,789,561.18	6,789,561.18
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,379,327.86	5,379,327.86
2. 期初账面价值	7,049,430.24	7,049,430.24

其他说明：

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	47,669,029.15	668,473.58		13,461,161.62	61,798,664.35
2. 本期增加金额	0.00	12,150.00		241,415.94	253,565.94
(1) 购置		12,150.00		64,424.78	76,574.78
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				176,991.16	176,991.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	47,669,029.15	680,623.58		13,702,577.56	62,052,230.29
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,848,941.94	317,445.97		3,607,521.02	8,773,908.93
2. 本期增加金额	476,690.30	24,696.21		663,758.77	1,165,145.28
(1) 计提	476,690.30	24,696.21		663,758.77	1,165,145.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,325,632.24	342,142.18		4,271,279.79	9,939,054.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	42,343,396.91	338,481.40		9,431,297.77	52,113,176.08
2. 期初账面 价值	42,820,087.21	351,027.61		9,853,640.60	53,024,755.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
自营店装修费	2,976,294.65	295,354.40	1,114,622.99		2,157,026.06
合计	2,976,294.65	295,354.40	1,114,622.99		2,157,026.06

其他说明

无

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,540,531.64	2,969,910.22	18,870,371.32	2,864,554.42
可抵扣亏损	92,447,589.51	21,922,530.98	98,476,238.44	22,985,307.70
公允价值变动	45,500,000.00	6,825,000.00	45,500,000.00	6,825,000.00
合计	157,488,121.15	31,717,441.20	162,846,609.76	32,674,862.12

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		31,717,441.20		32,674,862.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	649.24	689,987.79
合计	649.24	689,987.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	0.00	19,468.49	预计无法抵扣亏损
2024 年	151.90	204,370.52	预计无法抵扣亏损
2025 年	249.39	270,239.07	预计无法抵扣亏损
2026 年	247.95	195,909.71	预计无法抵扣亏损
合计	649.24	689,987.79	

其他说明

2022 年 1 月 26 日，沈阳拉比母婴用品有限公司完成清算，经工商核准后注销，其未确认递延所得税资产的可抵扣亏损也一并核销。

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付专利款	15,714.15		15,714.15			
预付设计费	107,125.74		107,125.74	107,125.74		107,125.74
合计	122,839.89		122,839.89	107,125.74		107,125.74

其他说明：

无

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,030,171.91	18,172,032.43
合计	11,030,171.91	18,172,032.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	30,015,987.32	25,584,676.86
合计	30,015,987.32	25,584,676.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

无		
---	--	--

其他说明：

无

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	15,685,558.04	16,158,485.02
合计	15,685,558.04	16,158,485.02

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,322,266.54	29,792,363.82	32,953,836.41	3,160,793.95
二、离职后福利-设定提存计划		3,172,024.15	3,172,024.15	
三、辞退福利		119,102.89	119,102.89	
合计	6,322,266.54	33,083,490.86	36,244,963.45	3,160,793.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,322,266.54	26,688,427.91	29,849,900.50	3,160,793.95
2、职工福利费		810,789.74	810,789.74	
3、社会保险费		1,529,924.07	1,529,924.07	
其中：医疗保险费		1,465,701.64	1,465,701.64	
工伤保险费		44,757.21	44,757.21	
生育保险费		19,465.22	19,465.22	
4、住房公积金		513,399.80	513,399.80	
5、工会经费和职工教育经费		249,822.30	249,822.30	

合计	6,322,266.54	29,792,363.82	32,953,836.41	3,160,793.95
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,104,723.54	3,104,723.54	
2、失业保险费		67,300.61	67,300.61	
合计		3,172,024.15	3,172,024.15	

其他说明

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,798,806.82	3,448,879.22
企业所得税	1,916,547.94	2,103,461.49
个人所得税	248,554.39	105,649.04
城市维护建设税	382,950.02	212,302.35
教育费附加和地方教育费附加	273,441.98	151,504.58
其他	9,457.10	11,482.10
合计	9,629,758.25	6,033,278.78

其他说明

无

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,645,042.70	7,420,718.09
合计	7,645,042.70	7,420,718.09

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,297,735.45	5,963,311.88
仓储物流费	459,887.90	550,725.79
其他	887,419.35	906,680.42
合计	7,645,042.70	7,420,718.09

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

截至 2022 年 06 月 30 日其他应付款余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,043,879.35	4,359,643.31
合计	3,043,879.35	4,359,643.31

其他说明：

无

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,918,565.61	1,722,168.95
合计	1,918,565.61	1,722,168.95

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
无										
合计										

其他说明：

无

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上到期的租赁负债	957,737.35	694,433.92
合计	957,737.35	694,433.92

其他说明：

无

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	354,025,000.00						354,025,000.00

其他说明：

无

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	159,534,318.45			159,534,318.45
合计	159,534,318.45			159,534,318.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,825,071.75			74,825,071.75
合计	74,825,071.75			74,825,071.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	392,913,872.86	405,434,726.29
调整后期初未分配利润	392,913,872.86	405,434,726.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,718,527.31	16,675,852.88
应付普通股股利	17,701,250.00	21,241,500.00
期末未分配利润	385,931,150.17	400,869,079.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,303,442.10	52,118,469.99	127,927,114.10	52,212,386.11
其他业务	6,239,479.44	4,749,689.45	1,411,634.63	1,145,279.59
合计	122,542,921.54	56,868,159.44	129,338,748.73	53,357,665.70

其他说明

无

30、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	404,881.32	558,293.02
教育费附加	288,761.28	397,735.13
其他	40,641.31	249,244.46
合计	734,283.91	1,205,272.61

其他说明:

无

31、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,276,170.79	14,256,887.26
商场费用	5,431,603.94	5,956,086.37
专柜支持费	668,530.52	1,245,430.97
长期资产折旧、摊销费	2,577,513.20	2,255,258.03
广告宣传费	5,353,915.04	5,513,970.44
差旅费	414,762.00	429,388.42
办公费	690,677.13	362,646.22
租金	701,677.58	3,637,973.47
展会费用	416,880.95	333,422.40
其他	514,415.92	688,986.61
合计	29,046,147.07	34,680,050.19

其他说明:

无

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,530,802.02	7,388,441.64
办公费	1,199,811.50	2,704,277.23
固定资产折旧费及无形资产摊销	5,270,602.58	4,511,866.72
差旅费	78,382.79	56,147.69
中介咨询费	2,235,832.32	1,864,053.97
修缮费	728,173.56	305,389.84
税费	22,777.03	21,444.01
基金管理费	524,655.62	509,511.22
其他	719,448.03	864,801.82
合计	19,310,485.45	18,225,934.14

其他说明

无

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	4,233,080.65	4,397,118.25
直接投入	1,788,580.63	2,776,353.12
固定资产折旧	226,759.62	104,108.84
无形资产摊销	104,873.36	107,686.64
其他费用	245,552.29	30,186.98
合计	6,598,846.55	7,415,453.83

其他说明

无

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		186,750.00
利息收入	-1,336,091.79	-1,580,026.08
租赁负债利息支出	80,027.10	
其他	65,130.51	54,988.99
合计	-1,190,934.18	-1,338,287.09

其他说明

无

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

与收益相关政府补助	129,630.59	96,700.00
其他	10,937.89	7,077.42

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,329,798.62	-16,033.87
理财产品	1,274,165.77	2,114,394.08
合计	2,603,964.39	2,098,360.21

其他说明

无

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,132.20	-50,676.71
应收账款坏账损失	-674,292.52	43,580.09
合计	-670,160.32	-7,096.62

其他说明

无

38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	74,944.95	-7,038.40

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	47,129.72	82,181.23	47,129.72
合计	47,129.72	82,181.23	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
无								

其他说明：

无

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	303,000.00		303,000.00
其他	63,421.77	1,244.25	63,421.77
合计	366,421.77	1,244.25	366,421.77

其他说明：

无

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,382,193.16	2,720,090.44
递延所得税费用	957,420.92	-1,230,985.80
合计	2,339,614.08	1,489,104.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,005,958.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,950,893.81
子公司适用不同税率的影响	-279,064.04
非应税收入的影响	-199,467.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,628.49
加计扣除影响	-755,192.48
未弥补亏损影响	1,570,815.67
所得税费用	2,339,614.08

其他说明：

无

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	390,688.22	1,013,011.62
政府补助及赞助款	117,305.22	82,181.23

合计	507,993.44	1,095,192.85
----	------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	5,293,915.04	5,513,970.44
办公业务费	1,995,682.62	2,530,435.98
专柜支持费	668,530.52	1,245,430.97
中介咨询费	2,235,832.32	1,864,053.97
展会费用	190,955.06	114,838.05
场地使用租金	1,889,109.67	4,695,760.67
差旅费	496,003.76	498,516.61
修缮费	743,119.64	231,082.13
捐赠支出	303,000.00	
往来款及其他	865,903.52	2,626,451.49
合计	14,682,052.15	19,320,540.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
基金费用	524,655.62	509,511.22
合计	524,655.62	509,511.22

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回应付票据保证金	910,754.18	1,195,465.09

合计	910,754.18	1,195,465.09
----	------------	--------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付应付票据保证金	553,661.15	601,786.91
长期租赁租金	156,000.00	
合计	709,661.15	601,786.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,666,344.67	16,572,494.30
加：资产减值准备	670,160.32	7,096.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,805,387.36	3,990,730.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,165,145.28	1,175,385.20
长期待摊费用摊销	1,114,622.99	2,251,994.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-73,687.38	7,038.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	90,189.63	189,571.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,238,931.38	-2,665,374.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	957,420.92	-1,230,985.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号	-5,900,033.42	8,147,346.98

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-19,500,351.03	-20,108,869.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,751,535.76	-24,787,443.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,995,267.80	-16,451,015.02
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	76,057,466.78	103,908,741.68
减: 现金的期初余额	174,560,661.90	164,056,597.07
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	-98,503,195.12	-60,147,855.39

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	76,057,466.78	174,560,661.90
其中: 库存现金	70,941.72	138,996.61
可随时用于支付的银行存款	75,986,525.06	174,421,459.26
可随时用于支付的其他货币资金		206.03
三、期末现金及现金等价物余额	76,057,466.78	174,560,661.90

其他说明:

可随时用于支付的银行存款不包含未到期定期存款 10,000,000.00 元及应收定期存款利息 24,256.78 元、其他货币资金 551,508.61 元。

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	551,508.61	开立银行承兑汇票保证金
合计	551,508.61	

其他说明:

无

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			41,479.09
其中：美元	6,066.46	6.71	40,714.44
欧元			
港币	894.12	0.86	764.65
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司下属子公司拉比母婴（香港）有限公司注册地位于中国香港特别行政区，公司选择以人民币为记账本位币。

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	88,241.79	其他收益	88,241.79
一次性留工补助	35,625.00	其他收益	35,625.00
吸收就业困难人员社保补贴	4,563.80	其他收益	4,563.80
一般性岗位补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2022 年 1 月 26 日，沈阳拉比母婴用品有限公司完成清算，经工商核准后注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市金发拉比婴童用品有限公司	深圳	深圳	批发零售业	100.00%		投资设立
上海金发拉比婴童用品有限公司	上海	上海	批发零售业	100.00%		投资设立
拉比母婴（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
广东金发拉比投资有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00%		投资设立
福州金发拉比婴童用品有限公司	福州	福州	批发零售业	100.00%		投资设立
北京金发拉比婴童用品商贸有限公司	北京	北京	批发零售业	100.00%		投资设立
杭州拉比婴童用品有限公司	杭州	杭州	批发零售业	100.00%		股权转让
汕头市拉比文化教育咨询有限公司	汕头	汕头	商务服务业	80.00%		投资设立
武汉金发拉比母婴用品有限公司	武汉	武汉	批发零售业	100.00%		投资设立
厦门金发拉比母婴用品有限公司	厦门	厦门	批发零售业	100.00%		股权转让
汕头市金发拉比商贸有限公司	汕头	汕头	批发零售业	100.00%		股权转让
广东坤润健康科技发展有限公司	汕头	汕头	批发业	100.00%		投资设
J3 CHILD GEN ILP	开曼群岛	开曼群岛	投资	97.83%		其他

宁波江北乐勤企业管理咨询有限公司	宁波	宁波	商务服务业	100.00%		股权转让
汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司	汕头	汕头	卫生	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东韩妃医院投资有限公司	广州	广州	商业	36.00%		权益法
共青城嘉美股权投资合伙企业(有限合伙)	九江	九江	投资	26.79%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东韩妃医院投资有限公司	广东韩妃医院投资有限公司
流动资产	101,272,488.79	97,750,553.29

非流动资产	176,419,140.33	166,224,000.28
资产合计	277,691,629.12	263,974,553.57
流动负债	119,480,935.57	115,116,906.85
非流动负债	126,253,522.96	116,140,791.24
负债合计	245,734,458.53	231,257,698.09
少数股东权益	3,256,846.90	7,710,416.84
归属于母公司股东权益	28,700,323.69	25,006,438.64
按持股比例计算的净资产份额	10,332,116.53	9,002,317.91
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	174,778,502.89	166,875,896.60
净利润	1,740,315.11	454,270.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,740,315.11	454,270.14
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			80,000,000.00	80,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			80,000,000.00	80,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

公司以不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收商业承兑汇票、应收款项、其他应收款、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
金发拉比妇婴童用品股份有限公司		妇婴童用品的研发、设计、加工、制造、销售；化妆品生产；加工、制造、销售；日用化工，洗涤剂，消毒剂，纺织品，服装及辅料，床上用品，游泳衣及泳具，雨衣，童车，家	354,025,000.00	100.00%	100.00%

		具，纸制品，塑料制品；销售：百货，家用电器，玩具，汽车用品；自有物业租赁；产品开发设计；服装设计；工业产品造型设计；环保设备设计；婴幼儿早期教育及妇女生育健康咨询；摄影摄像服务；礼仪服务；婚庆礼仪服务；对实业、商业的投资；货物进出口、技术进出口；食品销售；餐饮服务；公共场所（咖啡馆、茶座）；娱乐场所（游艺娱乐）；医疗器械经营；医疗器械生产；互联网销售（除销售需要许可的商品），互联网直播技术服务，互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
--	--	---	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林浩亮与林若文夫妇。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林浩茂	实际控制人亲属
林燕菁	实际控制人直系亲属
林国栋	实际控制人直系亲属
汕头市潮人半岛投资管理有限公司	实际控制人参股的其他企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
林燕菁	房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	531,000.00	531,000.00	13,506.25	35,825.94	0.00	1,946,777.47

关联租赁情况说明

无

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员报酬	2,298,183.00	2,393,469.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 出资承诺

截至本财务报告报出日止，公司尚未缴纳出资：

主体	关系	认缴注册资本	尚未缴纳出资
福州金发拉比妇婴童用品有限公司	一级子公司	1,000,000.00	900,000.00
北京金发拉比妇婴童用品商贸有限公司	一级子公司	1,000,000.00	300,000.00
厦门金发拉比母婴用品有限公司	一级子公司	1,000,000.00	800,000.00
武汉金发拉比母婴用品有限公司	一级子公司	2,000,000.00	1,700,000.00
广东坤润健康科技发展有限公司	一级子公司	200,000,000.00	200,000,000.00
汕头市金发拉比商贸有限公司	二级子公司	10,000,000.00	9,900,000.00
汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司	二级子公司	5,000,000.00	5,000,000.00
共青城嘉美股权投资合伙企业（有限合伙）	联营公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计		235,000,000.00	233,600,000.00

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2022年7月13号，杭州市拱墅区市场监督管理局出具了《变更登记情况》表，核准了杭州拉比妇婴童用品有限公司注册资本变更登记，变更后杭州拉比妇婴童用品有限公司的注册资本从100万变更为180万。

2022年8月15日，武汉市洪山区行政审批局出具编号为“（洪市监）登字[2022]第1065279号”的《登记通知书》，准予武汉金发拉比母婴用品有限公司注册资本变更登记，变更后武汉金发拉比母婴用品有限公司的注册资本从100万变更为200万。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可分区的业务分部或地区分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,070,280.02	3.19%	1,070,280.02	100.00%	0.00	1,070,280.02	4.16%	1,070,280.02	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	32,515,879.87	96.81%	4,578,847.89		27,937,031.98	24,667,980.47	95.84%	3,969,477.87	16.09%	20,698,502.60
其中：										
账龄组合	25,571,843.96	76.14%	4,578,847.89	17.91%	20,992,996.07	19,854,773.79	77.14%	3,969,477.87	19.99%	15,885,295.92
合并范围内关联方款项	6,944,035.91	20.68%			6,944,035.91	4,813,206.68	18.70%			4,813,206.68
合计	33,586,159.89	100.00%	5,649,127.91	16.82%	27,937,031.98	25,738,260.49	100.00%	5,039,757.89	19.58%	20,698,502.60

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	893,904.08	893,904.08	100.00%	长期催收未回
单位 2	176,375.94	176,375.94	100.00%	长期催收未回
合计	1,070,280.02	1,070,280.02		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,307,459.42	1,562,202.08	7.33%
1-2 年	2,061,099.07	1,075,242.73	52.17%
2-3 年	839,363.93	577,481.55	68.80%
3 年以上	1,363,921.54	1,363,921.54	100.00%

合计	25,571,843.96	4,578,847.89	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

应收账款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）按账龄特征划分为若干组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,567,990.03
1 至 2 年	3,821,416.35
2 至 3 年	1,789,801.62
3 年以上	2,406,951.89
3 至 4 年	1,515,161.64
4 至 5 年	789,653.42
5 年以上	102,136.83
合计	33,586,159.89

（2） 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,070,280.02	0.00	0.00	0.00		1,070,280.02
按组合计提坏账准备的应收账款	3,969,477.87	609,370.02				4,578,847.89
合计	5,039,757.89	609,370.02	0.00	0.00		5,649,127.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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 1	1,888,297.70	5.62%	776,892.63
单位 2	1,873,213.10	5.58%	
单位 3	1,725,813.82	5.14%	126,531.74
单位 4	1,676,839.76	4.99%	
单位 5	909,645.47	2.71%	
合计	8,073,809.85	24.04%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	64,273,151.56	62,850,956.56
合计	64,273,151.56	62,850,956.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,186,249.29	3,240,306.52
代扣代缴社保及公积金	429,183.25	448,192.09

备用金	296,493.87	252,793.44
内部往来及其他	60,675,966.83	59,211,933.45
合计	64,587,893.24	63,153,225.50

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	302,268.94			302,268.94
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	12,472.74			12,472.74
2022 年 6 月 30 日余额	314,741.68			314,741.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	18,647,933.61
1 至 2 年	3,090,950.61
2 至 3 年	4,644,739.58
3 年以上	38,204,269.44
3 至 4 年	5,852,162.15
4 至 5 年	32,352,107.29
合计	64,587,893.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	302,268.94	12,472.74				314,741.68
合计	302,268.94	12,472.74				314,741.68

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无		
---	--	--

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	内部往来	47,934,310.25	5 年以内	74.22%	0.00
单位 2	内部往来	6,644,229.90	1 年以内	10.29%	0.00
单位 3	内部往来	2,663,341.28	2 年以内	4.12%	0.00
单位 4	内部往来	1,243,688.98	4 年以内	1.93%	0.00
单位 5	内部往来	1,049,250.00	3 年以内	1.62%	0.00
合计		59,534,820.41		92.18%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,846,094.00		119,846,094.00	119,846,094.00		119,846,094.00
对联营、合营企业投资	249,523,047.66		249,523,047.66	248,193,249.04		248,193,249.04
合计	369,369,141.66		369,369,141.66	368,039,343.04		368,039,343.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市金发拉比妇婴童用品有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
上海金发拉比妇婴童用品有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
拉比母婴(香港)有限公司	96,946,094.00					96,946,094.00	
广东金发拉比投资有限公司	19,000,000.00					19,000,000.00	
福州金发拉比妇婴童用品有限公司	100,000.00					100,000.00	
北京金发拉比妇婴童用品商贸有限公司	700,000.00					700,000.00	
杭州拉比妇婴童用品有限公司	600,000.00					600,000.00	
武汉金发拉比母婴用品有限公司	300,000.00					300,000.00	
厦门金发拉比母婴用品有限公司	200,000.00					200,000.00	
合计	119,846,094.00					119,846,094.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东韩妃医院投资有限公司	248,193,249.04			1,329,798.62						249,523,047.66	
共青城嘉美股权投资合伙企业（有限合伙）											
小计	248,193,249.04			1,329,798.62						249,523,047.66	
合计	248,193,249.04			1,329,798.62						249,523,047.66	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,011,193.00	50,554,023.07	119,318,919.74	50,696,458.47
其他业务	6,239,479.44	4,749,689.45	1,408,945.77	1,139,206.73
合计	114,250,672.44	55,303,712.52	120,727,865.51	51,835,665.20

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,329,798.62	675,505.47
理财产品收益	1,274,165.77	2,114,394.08
子公司注销的投资收益	-689,563.42	
合计	1,914,400.97	2,789,899.55

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	74,944.95	
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）	129,630.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,292.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,285,103.66	
减：所得税影响额	72,999.25	
少数股东权益影响额	129.64	
合计	1,097,258.26	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.09%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

无