

金发拉比婴童用品股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 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。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

相关披露详情请见“第三节 管理层讨论与分析”中“一、报告期内公司从事的主要业务”。

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.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	错误！未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

- 1、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 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	金发拉比婴童用品股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 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	《金发拉比婴童用品股份有限公司章程》
股东大会	指	金发拉比婴童用品股份有限公司股东大会
董事会	指	金发拉比婴童用品股份有限公司董事会
监事会	指	金发拉比婴童用品股份有限公司监事会
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。
SAP 系统	指	SAP，为“System Applications and Products”的简称，是 SAP 公司的产品——企业管理解决方案的软件名称
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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
变更后的股票简称（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	金发拉比妇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	
联系地址	广东省汕头市金平区鮑浦鮑济南路 107 号	
电话	0754-82516061	
传真	0754-82526662	
电子信箱	xuepa@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 2020 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 2020 年年报。

#### 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）	129,338,748.73	115,962,206.68	11.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,675,852.88	10,479,032.30	59.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,728,250.43	6,846,663.77	115.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,451,015.02	3,979,708.88	-513.37%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.03	66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.03	66.67%
加权平均净资产收益率	1.68%	1.06%	0.62%
	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）	1,054,477,364.34	1,102,746,528.91	-4.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	983,967,563.83	988,533,210.95	-0.46%

#### 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）	-7,038.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	96,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,936.98	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,121,471.50	
减：所得税影响额	344,513.89	
少数股东权益影响额（税后）	-46.26	
合计	1,947,602.45	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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）宏观环境与市场环境

今年上半年，国内生产总值(GDP)达532,167亿元，按可比价格计算，同比增长12.7%，全国居民人均可支配收入同比实际增长12%，与经济增长基本同步。国内经济运行稳中加固、符合预期。中国经济在持续恢复增长的同时，经济结构调整优化，创新动能持续增强，质量效益总体提升，为下半年经济运行打下了良好基础。但国内外环境依然错综复杂，不确定、不稳定因素较多，疫情影响仍然不时反复，大宗商品价格大幅上涨抬升企业经营成本，使企业面临一定不确定性和困难。当前，我国面临人口出生率下降、人口老龄化等问题，生育问题上升到国家战略层面。到2020年末，二孩出生人数已出现了较严重的下降，二孩累积效应已基本释放完毕。根据各地政府官方网站已公开的数据显示，2021年上半年新生儿数量均出现较大幅度的下降，如无意外情况，今年新生儿的数量将大概率会延续下降趋势。为改善我国人口结构、落实积极应对人口老龄化国家战略，促进人口长期均衡发展，中共中央政治局于今年5月31日会议审议通过了《关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》，实施一对夫妻可以生育三个子女的政策及配套支持措施。国家果断放开了三胎政策，但备孕还需要一定时间，从三胎政策的效果来看，其积极影响会在明年显现。综上所述，在上半年居民人均可支配收入同比增长的同时，母婴消费品行业和企业也面临着目标消费群体总量减少的影响，母婴企业只有加快品牌建设、质量提升、模式转型和技术创新才能不断适应宏观和外部环境的变化，争取到有利的竞争地位。

#### （二）行业发展概况

随着国民经济的稳定增长和家庭可支配收入的提升，85后、90后母婴消费人群消费观念的更新、消费需求的升级，以及全面二孩、三胎政策的相继实施，国内母婴消费市场容量稳中有升，仍处于持续的转型升级发展时期。母婴市场线上渠道加速分化，线下加速整合，行业正迎来转型升级的重要节点。

报告期内，母婴消费品行业呈现出消费人群趋向年轻化，消费渠道仍以线下为主，但消费场景加速向线上转移。产品品类强调成分、功能、品质，呈细分化趋势；母婴消费品核心品类本土化趋势明显。疫情的发展从客观上加速了母婴消费品企业的转型升级，并使母婴市场的线上渠道出现一定的分化。线上销售渠道中，淘宝、天猫、京东等综合性传统电商平台销量占比最高，母婴电商及垂直电商也占据了重要份额，直播电商因具备宣传和卖货等多种功能，也逐渐被许多母婴消费者所接受，并成为母婴电商渠道分化的后起之秀。虽然线下销售渠道因疫情受到较大影响，但线下渠道仍然占据主流渠道位置，线下渠道也面临加速整合与转型，线下也不再是单纯的购物消费场所，其“服务+体验”功能赋予了线下终端新的定位。因此品牌形象与终端形象的升级、服务质量的提升、产品品质的优劣、渠道的运营创新将直接影响母婴品牌的市场竞争力和销售业绩。

随着三胎政策的发布及国家制定推动降低生养成本、提高生育率、完善婴幼儿养育服务等各项配套措施的实施，母婴消费品行业将再次迎来新的发展机会，新一代潮妈奶爸更加理性、专业，他们对品牌忠诚度较高，对价格相对不敏感，更愿意尝试国货品牌。母婴消费品市场新的变革机遇已经到来，母婴行业未来有望保持持续发展。

#### （三）公司的主要业务

公司成立于1996年，自成立以来秉持初心，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（ILOVE BABY）”及“贝比拉比（BABY LABI）”三大自有品牌的运营管理。报告期内，公司通过投资韩妃医美，逐步探索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，但公司主营业务未发生重大变化。

#### （四）公司主要产品及其用途

公司一直专注于母婴行业，深耕婴幼儿“穿”、“用”类母婴消费品。目前，公司旗下产品已基本实现对婴幼儿“穿”、“用”类全产品线覆盖。公司主要产品为婴童服饰、婴幼儿棉制用品（婴幼儿内着服饰、家居棉品等）、其它婴幼儿日用品（寝具、哺育、卫浴、洗护用品、消毒卫生用品、童车童床）、孕产妇用品等。公司主营的婴幼儿棉制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。

### （五）公司的经营模式

公司的业务涵盖了品牌运营、产品研发设计、生产制造、加盟、直营、线上销售、售后服务等产业链全环节。通过多年来品牌美誉度的积累，形成了以自有品牌+研发设计生产销售等供应链体系支撑的核心竞争力，以此支撑三个自主品牌的运营发展。公司旗下的产品已形成对0-3岁婴幼儿穿、用类领域的全产品线覆盖（部分产品延伸到0-6岁）。公司主要利润来源于“拉比（LABIBABY）”、“下一代（ILOVEBABY）”及“贝比拉比（BABYLABI）”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，逐步探索服务端业务，打造“产品+服务”双轮驱动发展模式，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（LABIBABY）”、“下一代（ILOVEBABY）”及“贝比拉比（BABYLABI）”三大自主品牌，并从事上述品牌产品的研发、设计、采购生产、销售以及售后服务为一体的品牌运营管理，以优质的产品和服务满足中高端消费者的需求。

拉比（LABIBABY）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，服务于中高端母婴用品消费群体，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（ILOVEBABY）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（BABYLABI）品牌以提供“安全、健康、适合体质”的母婴洗护、护理产品为品牌理念，锁定中高端母婴消费群体，产品覆盖洗涤、洗护和皮肤护理等功能性产品。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

公司通过组织市场调研和数据搜集，分析消费者偏好和需求等信息，根据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研发及储备。公司与汕头大学相关科研机构共建洗护产品实验室、研发设计中心，就“妇婴童洗护用品研发”项目开展合作，对新工艺、新设备等技术难题进行研究；依托公司内部研发能力及高校的研发资源，立足于母婴消费品市场需求进行产品设计、技术研发与技术应用的产业化。

#### 3、采购模式

公司采购的原材料主要包括面料与辅料，公司拥有完善的供应商信息库和采购管理体系，通过对生产订单及库存分析组织采购。采购发生时要求供应商寄样，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

公司主要采取自有工厂生产、外协生产和外购生产相结合的生产模式。

（1）自有工厂生产——公司内部生产主要采用按库存量与按订单相结合的生产模式。生产中心根据库存规模和订单需求安排生产。

（2）外协生产——公司将部分生产加工订单外包给符合公司统一技术标准和生产规范的生产厂商，并由公司提供生产所需的原辅材料，委外加工厂商完成订单后交付公司。

（3）外购生产——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商标物料提供给外包生产商进行生产，并进行过程跟进和质量监控，入库前只有符合国家和企业双重标准、抽检、复

检合格的产品才可验收入库。

#### 5、销售模式

拉比（LABIBABY）、下一代（ILOVEBABY）品牌主要采用线下+线上的销售模式。线下门店包括商场专柜店、购物中心店和品牌专卖店等，线上销售渠道包括主流电商平台、微商城等。公司搭建中后台系统链接线上线下，通过直播带货、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（BABYLABI）品牌主要采用搭建经销网络的销售模式。公司已形成了“线下门店零售网络、主流电商平台店铺、微商城、洗护产品批发”等全渠道销售网络。

（1）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店铺，通过直播等工具增加流量，公司按期与电商平台结算销售货款。

微商城——公司在微信生态体系下开设微商城，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。

跨界融合——公司在投资韩妃医美之后，双方逐渐实现医美客户与母婴会员客户的资源共享，通过相互引流、协同发展，形成共生共赢的跨界融合销售模式，随着业务合作的深入、品牌影响力的协同，跨界融合模式将产生“1+1>2”的效果。

#### （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。

### （六）公司所处细分行业的市场地位

公司主业所处大行业为纺织服装行业，细分行业为婴幼儿消费品行业，公司主业涵盖婴幼儿“穿、用”类全产品线。经过20多年的品牌经营，公司在全国形成了一定的市场基础和行业影响力，主打品牌“拉比”产品被评为“中国优质产品”、“重点推广产品”、“广东省高新技术产品”、“广东省名牌产品”；“拉比”品牌产品系列中的童装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”品牌风格和质量得到了市场和消费者的认可，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。

在产品研发方面，公司拥有研发人员数量约160人，研发人员占比约16.53%，每年在研发费用方面的投入逐年提升。公司在汕头总部和广州分别设立了研发设计中心，包括婴幼儿服饰产品研发中心、母婴洗护产品研发中心、省级母婴用品工业设计中心，并与汕头大学联合设立“生物医药与先进材料研究中心”、“金发拉比与汕头大学长江工业设计母婴用品联合设计室”，充分挖掘、利用公司自有的研发力量和借助高等院校的科研力量，强化公司的研发能力，提高公司旗下产品的亲肤性、安全性和功能性，并为迭代升级进行技术储备。公司还自建了洗护产品和棉品研发实验室、化验室、质量检验室，为研发团队提供更好的软硬件环境。公司的研发能力能够确保产品的迭代更新，在细分行业中居于领先地位。

公司多年参与母婴行业相关国家标准、行业标准的起草，对细分行业未来发展具有一定的影响力。截止报告期末，公司已累计参与了母婴棉品类34项国家和行业标准的起草。其中公司参与起草的《棉针织内衣》标准获得中国纺织行业协会的科技创新奖；参与了中国纺织工业联合会的团体标准《绿色设计产品评价技术规范-儿童服装》的起草工作。累计参与行业协会制定的《润肤露》等35项化妆品团体标准的起草，公司还备案了18项企业标准，逐步树立了公司在婴幼儿服饰棉品等细分领域国家和行业标准制订的引领地位；公司拥有10项发明专利、8项实用新型专利、22项外观专利；另外尚在申请中的发明专利7个、实用新型1个、外观专利3个。公司“基于天然植物提取技术的婴幼儿洗护用品”和“亲肤透气抗菌抗静电婴儿服饰”分别获得了“广东省高新技术产品”认定。截至报告期末，公司拥有近千家终端零售形象店面，销售网络遍

布全国。销售渠道多为优质商场和购物中心品牌专柜和品牌专卖店，其品牌形象鲜明，在市场中具有主流销售渠道分布的明显优势。公司积极拓展电商渠道，包括淘宝、天猫、京东、爱库存以及微商城等多个电商平台，已形成线上线下互相协同的全渠道模式。

### （七）主要业绩驱动因素

面对2021年上半年疫情的影响，以及国家三胎政策带来的发展机遇，公司继续夯实主业基础，优化升级供应链，提高柔性化生产能力，加码线上营销和线上渠道拓展，多渠道联动销售、相互引流，赋能实体终端提升运营效能。

#### 1、优化销售策略

报告期内，公司加大线上宣传推广的投入，优化销售策略，继续拓展线上销售渠道，加强直播场次和强度，强化各销售渠道的营销推广活动。如：加盟渠道“618年中大促”、直营渠道商场店庆叠加活动、天猫“618开门红”活动、网红达人专场直播活动、买家秀等等。举办“2021年秋冬新品线上发布会及订货会”，首次启动实景直播，提高了订货效率，取得预期效果。

#### 2、优化产品策略

针对细分市场小批量、多样化、差异化的特点，开发更多的组合优惠套装，刺激购买欲望，让消费者得到实惠，满足消费者需求。同时，继续增加线上款，提升线上产品的丰富度。如报告期内公司电商部门推出的多款外出服专供款，线上销售业绩显著。

#### 3、优化渠道策略

报告期内，根据年初制定的渠道策略落实直营系统开店和闭店计划，以及加盟网点拓展优化计划，精选优质商圈、热点商圈和地理位置优越、人流量高的网点进行布局，关转绩差店，优化调整线下店铺网络。同时，继续推进落实调整实体店向“体验+服务”模式转变的运营策略，结合线上渠道的发展，转变线下实体店的功能定位，更多的发掘实体店体验、配送、服务功能。

#### 4、落实生产策略

生产制造方面，公司继续对生产线进行柔性化改造，提高柔性化生产能力，以适应终端和消费者不断升级的服务和消费需求。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第17号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

### （八）行业发展状况及公司经营情况

#### 1、行业发展状况及公司经营与行业发展的匹配情况

党的十九大报告提出“幼有所育”，中央经济工作会议也提出了要解决好婴幼儿照护和儿童早期教育服务问题，国家卫生计生委、财政部、教育部、民政部等部门正在调查研究，将制定我们国家婴幼儿（主要指0到3岁）发展规划，制定行业标准，制定推动和支持婴幼儿事业发展的政治措施。国家政策支持以及消费升级的推动，将为母婴消费品行业注入新的活力，并带来崭新的发展机遇。

目前，母婴消费品行业正处于品牌竞争、消费升级、模式转型、渠道融合的关键时期。根据前瞻产业研究院《2020年母婴行业市场现状与发展趋势分析》中的数据显示，2015-2019年期间我国母婴行业市场规模总体呈逐年增长态势，年均复合增长17%。据艾媒咨询发布的数据，2019年母婴行业市场规模为34,950亿元，2020年母婴行业市场规模达到40,857亿元，预测到2021年年底母婴行业市场规模将达到47,761亿元。也正因为如此，许多传统服装品牌企业甚至跨界企业、国内外资本都争相进入母婴行业，母婴行业品牌竞争日益激烈。根据2021年4月15日“第四届天猫金婴奖颁奖典礼”发布的《α世代出圈，解锁母婴行业新趋势》报告显示，2015-2020年，中国母婴品类人均零售额增长30.3%，稳定增长的可支配收入推动消费持续升级，中国父母在母婴品类的支出稳定攀升。而面对母婴消费品品牌的激烈竞争和消费升级，那些在行业中具有领先优势的母婴品牌，已开始发掘新一代消费群体的新需求、找准新痛点，并从产品端的竞争转向服务端的拓展。根据《2021巨量引擎母婴行业白皮书》中公开的数据显示，近两年来，母婴品类的线上市场占有率逐步提升，年复合增长率达到17%，且自2019年5月至2021年4月，母婴品类的线上销售额的近一年同比增长率为13.9%，呈现明显的上涨趋势；而线下渠道已不单是传统的卖货，更重要的还发挥了服务和体验的功能，与线上相互协同、相互引流，二者正在加速融合发展。

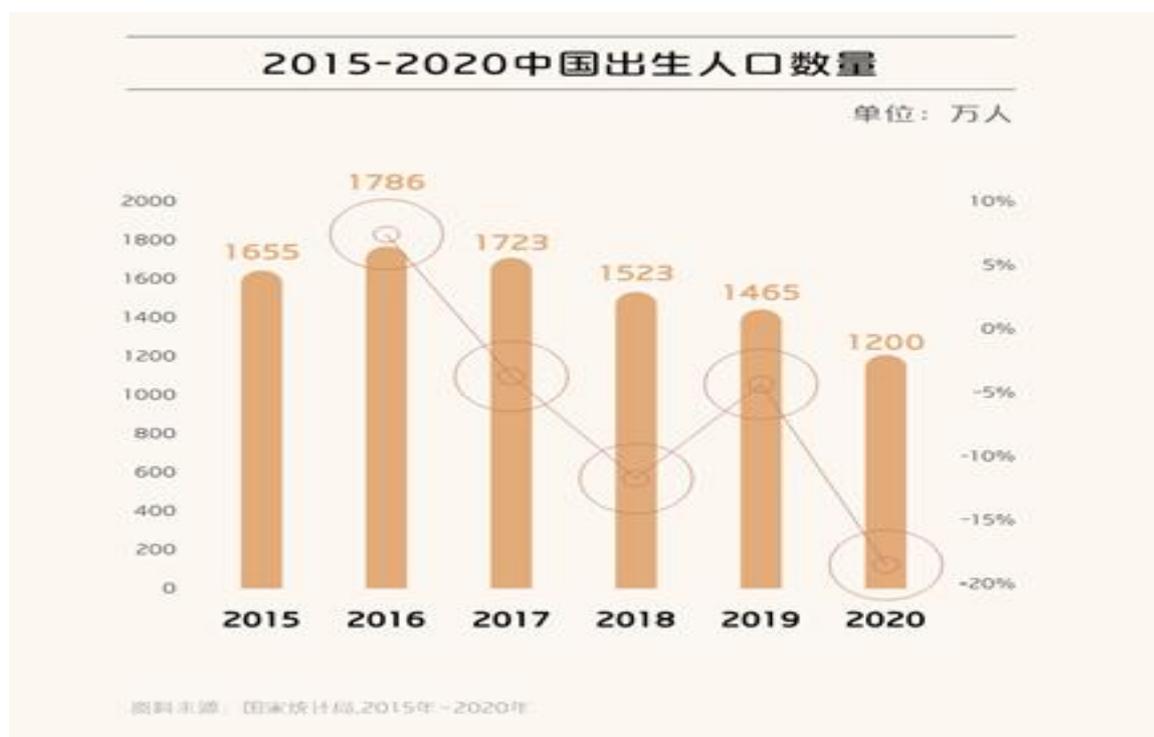
公司作为在深交所上市的国内首家母婴消费品品牌运营商，品牌经营20多年，见证了母婴行业的发展，公司是广东孕婴童用品协会会长单位，在行业中具有一定的知名度和影响力。公司经营情况稳定，是多项国家和行业标准的起草单位，逐步树立了在婴幼儿服饰棉品等细分领域国家和行业标准制订的引领地位，公司通过了“国家高新技术企业”认定，技术实力得到了国家和行业的认可。公司在自主品牌、技术研发、产品质量、渠道资源等方面均具有明显的竞争优势，未来公司将更好地顺应行业发展趋势，保持领先优势，争做母婴行业的新标杆！

## 2、公司所处细分行业的市场竞争格局及发展趋势

### (1) 受二胎政策鼓励，母婴消费品行业将收获新红利。

我国自2015年全面二孩政策开放，在开放之初的新生儿出生人口增长为1786万人，较开放前增长131万人，随着二孩政策影响逐渐退却，新生儿人口红利下降，到2020年全年出生人口仅为1200万人，连续四年出现明显回落，在全球发达国家人口负增长的大背景下，我国新生儿人数整体增速下滑。

随着“三胎”时代的到来，母婴消费市场再次迎来新的发展机遇，预计未来几年三胎出生人数将增长，像公司这样的母婴企业和知名品牌将收获政策红利，母婴消费品市场发展前景重新明朗。



### (2) 母婴消费市场规模逐年扩大，激发了更多市场机会，也吸引了更多品牌涌入竞争。

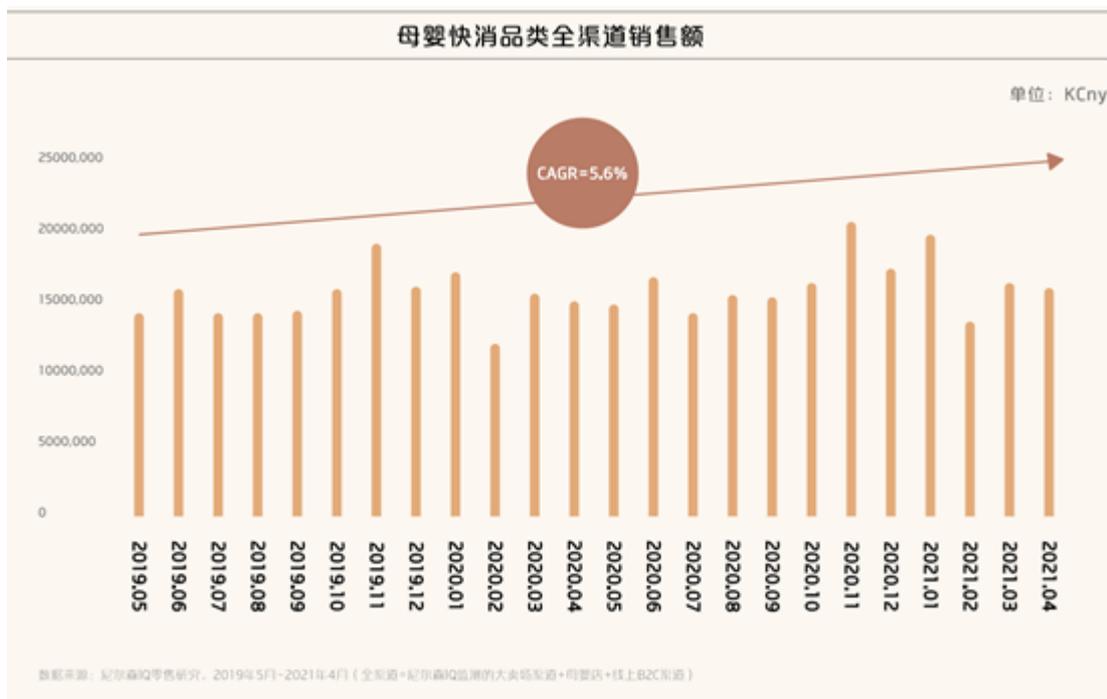
随着消费升级、育儿成本上升、“全面二孩、三孩”政策的释放、产业链的完善，中国母婴消费市场规模呈现出稳定扩张的局面。据艾媒网数据显示，2018年中国母婴消费品行业市场规模为30,000亿元，2019年为34,950亿元，2020年达到40,857亿元，预计2024年中国母婴行业市场规模将超过70,000亿元。

整体母婴市场的成长，吸引了越来越多的国内外品牌涌入，行业竞争愈加激烈。目前，国内创立较早、知名度较高的专业母婴品牌主要包括拉比、英氏、丽婴房（台湾），国外的专业母婴品牌主要有Paw in paw、Natures、Mothercare等等，这些品牌进入母婴消费品行业较早，在设计、研发、渠道等方面有着较深厚的积累，以线下门店起家，零售终端主要分布在商场、购物中心店、街边专卖店、母婴店或商圈特定区域。后起之秀如babycare、全棉时代等。还有国外的Dior、ZARA、GAP等，利用原有品牌优势和渠道资源切入推广其母婴品牌产品。

公司棉品、用品主要的竞争品牌有英氏、全棉时代、丽婴房、babycare等。母婴洗护品牌国内竞品主要有：红色小象、英氏、戴可思、松达等；国外竞品主要包括：艾维诺、哈罗闪、施巴、贝亲等。虽然新品牌层出不穷，但行业中那些有特色和差异化的母婴品牌企业已分别占领了一定的市场份额，形成了品牌

优势，市场整合空间巨大，优势品牌有望成为行业的龙头并实现跨区域扩张。

母婴市场的扩容也带动了更多元的市场需求与机会。一方面90、95后新生代父母的消费理念更加超前，也更容易接受科学先进的育儿观，为母婴市场带来了更加多元的发展机会，创新化、精细化的细分品类有望得到良好增长。另一方面，伴随着消费升级和国民生活水平的不断提高，新生代父母对母婴产品的品质需求也日益提升，专业化、高端化的市场将迎来持续增长的契机。



### （3）线下渠道仍是母婴市场主流渠道，母婴电商持续较快增长

根据《2021巨量引擎母婴行业白皮书》披露的有关数据，从线上线下全渠道的销售额占比来看，线下市场的整体占有率仍约在80%左右，显示线下渠道仍是母婴品类的主流渠道。而近两年（2019.5—2021.4）母婴品类的线上市场占有率持续明显提升，年均复合增长率达到17%，近一年同比增长率为13.9%，而同期母婴行业线下市场同比增长率仅为4.4%。随着线上占有率的稳步提升，母婴电商有望成为未来母婴销售渠道的中坚，提升线上销售对母婴行业未来的发展不容小觑。

公司电商渠道主要包括拉比天猫、京东、爱库存、抖音、微商城等等。近几年来，公司线上销售额占比逐年提升，至报告期末已提升至30%，比去年底提升了7%，已逐渐成为公司销售渠道的重要支撑，未来公司将继续增加对线上业务的投入，保持电商快速发展。



#### (4) 三、四线城市母婴消费占比增加，有较大的增长空间

受疫情影响，2020年全国各线城市母婴行业线下渠道增速整体下滑，而在疫情进入新常态后，三、四线城市及农村有一定的增长态势，根据《2021巨量引擎母婴行业白皮书》的有关数据，2021年4月三、四线城市的销售额占比为72%，相比2020年4月增加了3个百分点。母婴行业在三、四线城市的消费潜力较大，有一定的增长空间，公司也将通过各种方式积极拓展三、四线城市。



#### (5) 积极的消费观和消费实力带动母婴市场消费升级

90后、95后年轻一代对于养娃整体上是抱着积极向上的态度，特别是疫情后宝爸宝妈们更愿意买高价精致的产品给孩子。以90后为代表的新时代消费者逐步成为宝妈群体的主流，她们的育儿观念、消费行为和态度都发生了新的变化。她们重品质、敢消费，这样的消费观念带动了母婴市场的消费升级。



### 3、公司的竞争力分析

作为一家品牌经营20多年的母婴消费品企业、母婴品牌运营商，公司在行业内具有较为显著的竞争优势：

（1）多年累积的忠诚客户群。近年来公司以流量思维为指导，努力打通线下门店与线上云店在用户、业务、库存及数据间链接节点，更加注重扩大用户基数与提升交易转化率，粉丝用户总量快速提升，为中长期持续发展打下基础。报告期末，公司旗下三大品牌的消费会员总数超300万。

（2）不断创新的研发设计能力。公司不断加强产品设计研发能力，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）不断推出优质、好用的家庭育儿产品。公司以持之以恒以原创设计推动产品差异化，鼓励设计师自主创新，持续密切校企科研机构的合作与研发。

（3）线上线下全渠道网络布局能力。报告期内，公司各品牌专卖店在全国有终端网点960家（其中：加盟店846家，直营店114家），包括独立门店、商场专柜、购物中心店、母婴店专柜等中高端消费品渠道。报告期内，公司加速渠道下沉抢占市场空间，重点布局三四线城市。同时，结合互联网的特点和发展趋势持续打造线上渠道销售，利用线上育儿推广平台（抖音、微博、宝宝树、妈妈网、小红书等）增加与客户的互动，保持线上业务稳定增长。截止报告期末，公司线上业务销售额占公司整体销售额的比重已从2020年底的25%提升至本报告期末的28%左右。

（4）投资医美业务后“产品+服务”的业务协同效益。投资韩妃医美之后，公司从产品端加速实现了向服务端的进一步拓展，同业务领域开展合作和相互引流，“产品+服务”的业务协同效益和优势将逐步呈现。

（5）随着医美业务的拓展，未来可以为公司带来新的利润增长点。公司看好国内目标消费群体对医美的需求，随着国家对医美行业的整顿，利好规范运营的医美企业，公司看好韩妃医美项目良好的市场前景，随着医美业务的扩张，未来在与公司产品协同发展的同时，也会成为公司新的利润来源。

上述竞争优势之外，公司也存在着一些不足：

（1）公司个别固定资产的利用效率还有提升空间。由于市场环境的变化，经测算，公司在建的综合大楼、原计划用于建设开设综合体验店的店铺若按原计划用途继续用于妇婴童服饰用品生产、设计、研发和开设综合体验店，为公司带来的效益将难以达到立项时的预期。

为使公司资产使用效率最大化，加快推进公司在服务端业务布局，公司将在下半年将现有的综合大楼和个别店铺转变用途，用于建设医美医院、妇产医院、月子中心和医美门诊部，合理安排资源加大服务端业务的发展力度，优化公司资源配置。

(2) 公司品牌宣传推广力度还需进一步提升。公司自主品牌的背后有强大的从研发、设计、制造、仓储配送、销售网络等稳健的供应链体系支撑，公司以优质产品获得广大消费者的认同，但因品牌广告宣传等投入较少，面对不断迭代的消费者，品牌的新领域、新人群开拓仍有提升空间。公司将加大品牌宣传推广，广泛利用新媒体等新兴宣传渠道提升品牌知名度、美誉度。

(3) 目标消费群体的“产品+服务”需求尚未充分得到满足。公司长期从事母婴消费品的研发、生产和销售，婴幼儿穿用类产品基本实现了全覆盖，但随着90后、95后新生代年轻父母消费需求的升级，消费偏好的改变，他们更愿意在妇产健康、产后修复、医美、婴幼儿照护等服务领域进行投入和消费，更愿意当个合格妈妈和保持健康美丽两不误，目前公司战略定位为“产品+服务+互联网”，但战略实施还需要推动一系列配套业务不断落地。公司将按照战略规划和实施计划，推动“妇产医院、月子中心、美容医院以及医疗美容门诊部”的建设和启动，未来将更好地满足目标消费者的服务需求。

#### 4、国家政策对公司的影响及应对措施、风险提示

(1) 今年6月，中共中央、国务院颁布了《关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》，明确提出要实施三孩生育政策及配套支持措施，要提高优生优育服务水平等要求。

上述优化生育政策及配套支持措施的实施，将有利于改善我国人口结构、落实积极应对人口老龄化国家战略、保持我国人力资源禀赋优势。对于母婴消费品行业和企业而言，国家开放生育政策，将进一步拉动国内母婴行业的整体需求，给母婴消费品生产企业带来了市场机遇。

风险：未来行业的竞争会更加激烈，如转型升级的速度跟不上市场脚步可能存在被竞争对手抛离的风险。

应对措施：母婴消费品企业要在激烈的市场竞争中稳步持续发展，仅依靠传统的数量竞争等手段已不可取。要通过细分行业领域，寻找市场需求缺口，发现消费人群痛点，找准精准推送服务，且将其体系化，以期降低成本，给予顾客更优质、更实惠的服务。同时，要在品类拓展、功能研发以及销售模式创新等方面不断提升，使之更加符合年轻母婴消费人群的需求。

(2) 公司无外销出口业务，相关进出口政策、境外因素的变化对公司不构成重要影响。

#### (九) 可能对经营产生不利影响的风险

##### 1、原材料价格变动风险

公司原材料中以棉纱、化纤等原料为主的纺织品原辅料，棉纱、化纤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。

##### 2、存货管理及跌价风险

公司存货主要为产成品。由于服饰行业为支持销售必需确保各种码数和颜色齐全，以及直营门店为维持经营所必需的库存，公司为保证日常经营需备有一定的存货。因公司的产品是婴童服饰，受过季、过时等时尚问题影响较小，只要保存得当，可以有较长的保值库存时间。

应对措施：

公司对仓库硬件设施升级改造，加强对仓库管理，确保库存商品能得到合理的存放，降低因存放导致减值的概率。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；产品上市销售过程，关注公司ERP销售数据，及时调整销售策略，提高商品周转率。

## 二、核心竞争力分析

### （一）多年累积的忠诚客户群

公司以时尚宝妈奶爸消费者为核心客户，匠心打造“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的母婴产品和细致服务。近年努力进行消费者洞察和创新尝试，通过用户大数据收集，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精细化需求的反应和运营，为用户提供了更为符合需求的产品和服务。公司以流量思维为引导，努力打通线下门店与线上云店在用户、业务、库存及数据间链接节点，更加注重扩大用户基数与提升交易转化率，粉丝用户总量快速提升，为中长期持续发展打下基础。

### （二）不断创新的研发设计能力

公司历来重视产品设计和原材料、配方的研发，以“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的产品来满足消费者需求。公司旗下三大品牌不断加强产品设计研发能力，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）不断提供优质家庭育儿产品。在整合提升内部设计团队能力的同时，加强与外部优秀资源的合作，持之以恒以原创设计推动产品差异化。鼓励设计师自主创新，持续密切校企科研机构合作研发。

### （三）线上线下全渠道网络布局能力

截止6月末，公司旗下各品牌线下渠道在全国网点布局960家，包括独立门店、商场专柜、购物中心、母婴店专柜等中高端消费品渠道。报告期内，公司进一步优化提升渠道质量，协同整合公司旗下各品牌代理商资源，通过加盟政策的梳理和调整，加速渠道调整，下沉抢占市场空间，重点布局三四线城市。同时，结合互联网的特点和发展趋势、新零售下消费者需求及沟通方式的变化，公司持续打造线上渠道销售，加强线上数据分销，利用线上育儿推广平台（如：抖音、微博、宝宝树、妈妈网、小红书等）增加与客户的互动，保持线上业务的稳定增长。

### （四）品牌及其背后强大的支撑体系

公司旗下拥有“拉比（LABI BABY）”、“下一代（I LOVE BABY）”及“贝比拉比（BABY LABI）”三大自主品牌，每个品牌拥有完整的研发、设计、销售体系。公司始终秉承以匠心制精品，凭借优异的品质，获取一批忠实的拥趸，大多数使用过公司产品的消费者都非常愿意向周边的人推荐公司的产品。在老顾客的心目中，拉比已经成为质量、品质的代名词。

随着越来越多的年轻人群成为宝爸宝妈，公司也在不断的更新迭代品牌形象、产品功能、产品类目等，更加贴近年轻宝爸宝妈的消费需求和关注点。年轻消费者在注重品味、质量、产品功能性等基础上，更加追求产品外观设计，更重视产品包装的颜值。为此，公司与汕头大学长江工业设计中心联合成立了金发拉比-长江工业设计中心母婴用品联合设计室，为产品的外观、包装设计提供支持。通过加强管理推动公司资源整合共享，促进旗下各品牌间良性竞争，共同发展，巩固并提升公司在中高端母婴消费品品牌运营及连锁经营上的核心竞争力

## 三、主营业务分析

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	129,338,748.73	115,962,206.68	11.54%	
营业成本	53,357,665.70	50,359,153.92	5.95%	
销售费用	34,680,050.19	38,149,990.82	-9.10%	

管理费用	18,225,934.14	15,945,218.83	14.30%	
财务费用	-1,338,287.09	-1,278,965.49	5.84%	
所得税费用	1,489,104.64	753,840.50	97.54%	主要系本期经营效益较去年同期好，利润总额增长 62.4% 所致
研发投入	7,415,453.83	7,006,463.64	5.84%	
经营活动产生的现金流量净额	-16,451,015.02	3,979,708.88	-513.37%	主要系本期偿还前期开具的商业承兑汇票、预付新品的采购款较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,834,697.24	-4,065,985.24	30.28%	
筹资活动产生的现金流量净额	-40,859,321.82	-19,108,500.00	-113.83%	主要系上年同期借入短期借款 2000 万元所致
现金及现金等价物净增加额	-60,147,855.39	-19,173,369.99	-213.71%	主要系本期偿还前期开具的商业承兑汇票、预付新品的采购款较多所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

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	129,338,748.73	100%	115,962,206.68	100%	11.54%
分行业					
母婴消费品行业	126,652,002.29	97.92%	114,973,812.71	99.15%	10.16%
其他	2,686,746.44	2.08%	988,393.97	0.85%	171.83%
分产品					
婴童服饰	36,591,894.29	28.29%	31,968,779.38	27.57%	14.46%
母婴棉制用品	64,173,786.56	49.62%	52,902,854.49	45.62%	21.30%
其他母婴用品	25,886,321.44	20.01%	30,102,178.84	25.96%	-14.01%
其他	2,686,746.44	2.08%	988,393.97	0.85%	171.83%
分地区					
东北区	2,533,629.44	1.96%	2,030,517.27	1.75%	24.78%
华北区	9,341,072.05	7.22%	6,727,286.52	5.80%	38.85%

华东区	25,514,470.82	19.73%	27,077,459.20	23.35%	-5.77%
华南区	67,992,228.66	52.57%	54,109,503.04	46.66%	25.66%
华中区	13,391,785.49	10.35%	9,170,766.09	7.91%	46.03%
西北区	4,544,887.28	3.51%	3,268,893.71	2.82%	39.03%
西南区	6,020,674.99	4.65%	13,577,780.85	11.71%	-55.66%

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	126,652,002.29	50,761,445.05	59.92%	10.16%	1.87%	3.26%
其他	2,686,746.44	2,596,220.66	3.37%	171.83%	391.56%	-43.19%
分产品						
婴童服饰	36,591,894.29	13,914,897.01	61.97%	14.46%	3.73%	3.93%
母婴棉制用品	64,173,786.56	25,958,769.28	59.55%	21.30%	11.47%	3.57%
其他母婴用品	25,886,321.44	10,887,778.76	57.94%	-14.01%	-17.07%	1.55%
其他	2,686,746.44	2,596,220.66	3.37%	171.83%	391.56%	-43.19%
分地区						
东北区	2,533,629.44	974,257.03	61.55%	24.78%	9.56%	5.34%
华北区	9,341,072.05	3,802,325.11	59.29%	38.85%	39.42%	-0.17%
华东区	25,514,470.82	10,456,177.13	59.02%	-5.77%	-8.75%	1.34%
华南区	67,992,228.66	27,411,832.56	59.68%	25.66%	15.77%	3.44%
华中区	13,391,785.49	6,335,633.82	52.69%	46.03%	55.26%	-2.82%
西北区	4,544,887.28	1,908,559.19	58.01%	39.03%	35.88%	0.98%
西南区	6,020,674.99	2,468,880.87	58.99%	-55.66%	-59.67%	4.07%

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

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 分行业、分产品中其他增长171.83%，主要系上年同期受疫情影响，租金收入较低所致。

(2) 分地区大部分地区较去年同期有所增长，主要系上年同期受疫情影响所致。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》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	126,652,002.29	50,761,445.05	59.92%	10.16%	1.87%	3.26%
其他	2,686,746.44	2,596,220.66	3.37%	171.83%	391.56%	-43.19%
分产品						
婴童服饰	36,591,894.29	13,914,897.01	61.97%	14.46%	3.73%	3.93%
母婴棉制用品	64,173,786.56	25,958,769.28	59.55%	21.30%	11.47%	3.57%
其他母婴用品	25,886,321.44	10,887,778.76	57.94%	-14.01%	-17.07%	1.55%
其他	2,686,746.44	2,596,220.66	3.37%	171.83%	391.56%	-43.19%
分地区						
东北区	2,533,629.44	974,257.03	61.55%	24.78%	9.56%	5.34%
华北区	9,341,072.05	3,802,325.11	59.29%	38.85%	39.42%	-0.17%
华东区	25,514,470.82	10,456,177.13	59.02%	-5.77%	-8.75%	1.34%
华南区	67,992,228.66	27,411,832.56	59.68%	25.66%	15.77%	3.44%
华中区	13,391,785.49	6,335,633.82	52.69%	46.03%	55.26%	-2.82%
西北区	4,544,887.28	1,908,559.19	58.01%	39.03%	35.88%	0.98%
西南区	6,020,674.99	2,468,880.87	58.99%	-55.66%	-59.67%	4.07%

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 的数量	报告期末关闭门 店的数量	关闭原因	涉及品牌
直营	118	8,016	4	24	商场合同到期、 经营效益差	拉比、下一代
加盟	842	42,319	22	57	商场合同到期、 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118家，店铺总面积8,016平方，上半年店均收入23.97万元。

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	637,922.84	5,547.16
2	门店 2	2012 年 11 月 01 日	584,000.87	2,848.78
3	门店 3	2016 年 07 月 23 日	447,124.50	6,878.84
4	门店 4	2018 年 04 月 01 日	364,177.01	10,711.09
5	门店 5	2019 年 06 月 01 日	347,251.34	1,405.88

合计	--	--	2,380,476.56	3,574.29
----	----	----	--------------	----------

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	66 万件	66 万件
产能利用率	63.32%	52.65%
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）品牌主要采用线下+线上的销售模式。线下门店包括商场专柜店、购物中心店和品牌专卖店等，线上销售渠道包括主流电商平台、微商城等。公司搭建中后台系统链接线上线下，通过直播推广带货、社群营销推广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）品牌主要采用搭建经销网络的销售模式。公司已形成了“线下门店网络、主流电商平台店铺、微商城、洗护产品批发”等全渠道销售网络。

（1）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店铺，通过直播等工具增加流量，公司按期与电商平台结算销售货款。

微商城——公司在微信生态体系下开设微商城，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。

#### （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	36,379,601.68	13,727,608.99	62.27%	3,523,716.24	-128,685.98	4.44%
直营销售	28,285,381.25	9,880,780.51	65.07%	5,548,353.02	1,481,178.07	2.01%
加盟销售	62,589,629.03	28,496,798.33	54.47%	2,613,863.34	751,639.60	0.73%
其他	2,084,136.77	1,252,477.87	39.90%	1,690,609.45	894,380.09	30.90%

变化原因

### 3、销售费用及构成

本期销售费用共3,468.01万元，较上年同期减少346.99万元，下降9.1%，主要系因执行新准则与销售相关的运费计入营业成本所致。

### 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	2015 年 01 月 01 日	否	1,849,578.23	一级
2	加盟商 2	2015 年 01 月 01 日	否	1,642,918.03	一级
3	加盟商 3	2016 年 03 月 11 日	否	1,436,263.55	一级
4	加盟商 4	2013 年 08 月 19 日	否	1,423,685.24	一级
5	加盟商 5	2015 年 01 月 01 日	否	1,363,888.76	一级
合计	--	--	--	7,716,333.81	--

### 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	14,298,969.30	1,691,061.06	11.77%
京东	6,186,187.61	532,711.91	12.54%

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

## 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。

## 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	490	1,157,777		0.9%	
母婴棉制用品	547	2,530,530		-6.3%	
其他母婴用品	453	1,301,170		-4.5%	
其他	471	852,287		7.3%	

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154,374,950.12元，存货跌价准备为12,572,246.15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	中高端的母婴用品消费群体	单品价格从几十到上千元不等	销售网点布局国内各省份。	主要集中在二三四线城市，并向五六线城市延伸拓展。
下一代 (I LOVE BABY)	下一代 (I LOVE BABY)	"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	销售网点主要布局国内各省份。	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	销售网点主要布局国内各省份。	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
------	------	--------	----	-------	---------	--------	------	---------	-------	------	------

## 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
------	------	--------	----	-------	---------	--------	------	-----	------	---------

## 报告期内各品牌的营销与运营

拉比品牌定位于国内母婴消费品中高端品牌，下一代定位为母婴大众消费的中档品牌，贝比拉比定位为国内母婴中高端洗护品牌。其中，拉比品牌已成为国内母婴消费品中的知名品牌。拉比（LABI BABY）、下一代（ILOVE BABY）品牌主要采用线下+线上的销售模式。线下门店包括商场专柜店、购物中心店和品牌专卖店等，线上销售渠道包括主流电商平台、微商城等。公司搭建中后台系统链接线上线下，通过直播带货、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）品牌主要采用搭建经销网络的销售模式。截止6月末，公司旗下各品牌线下渠道在全国网点布局近千家，公司已形成了“线下门店网络、主流电商平台店铺、微商城、洗护产品批发”等全渠道销售网络。

报告期内，公司加大线上宣传推广的投入，落实销售策略，继续拓展线上销售渠道，加强直播场次和强度，强化各销售渠道的营销推广活动。如：加盟渠道“618年中大促”、直营渠道商场店庆叠加活动、天猫“618开门红”活动、网红达人专场直播活动、买家秀等等。举办“2021年秋冬新品线上发布会及订货会”，首次启动实景直播，提高了订货效率，取得预期效果。同时，公司还根据年初制定的渠道策略落实直营系统开店和闭店计划，以及加盟网点拓展优化计划，精选优质商圈、热点商圈和地理位置优越、人流量高的网点进行布局，关转绩差店，优化调整线下店铺网络。继续推进落实调整实体店向“体验+服务”模式转变的运营策略，结合线上渠道的发展，转变线下实体店的功能定位，更多的发掘实体店体验、配送、服务功能。

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	2021年01月09日	67,454,339.22	-14,680,674.78	63.30%

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

## 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	114,500,778.59	10.86%	175,247,937.16	15.89%	-5.03%	主要系本期偿还短期借款、偿还前期开具的应付票据及预付新品采购款所致。
应收账款	21,940,129.60	2.08%	18,831,171.54	1.71%	0.37%	本期此资产构成无重大变化。
存货	141,802,703.97	13.45%	149,950,050.95	13.60%	-0.15%	本期此资产构成无重大变化。
长期股权投资	291,175,484.23	27.61%	53,591,518.10	4.86%	22.75%	主要系本期投资广东韩妃医院投资有限公司所致。
固定资产	163,648,016.42	15.52%	166,059,727.21	15.06%	0.46%	本期此资产构成无重大变化。
在建工程	72,124,074.35	6.84%	66,025,366.07	5.99%	0.85%	本期此资产构成无重大变化。
短期借款			20,024,750.00	1.82%	-1.82%	主要系本期偿还短期借款所致。
合同负债	14,436,821.30	1.37%	17,905,573.39	1.62%	-0.25%	本期此资产构成无重大变化。

### 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	80,000,000.00							80,000,000.00

金融资产小计	80,000,000.00							80,000,000.00
上述合计	80,000,000.00							80,000,000.00
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

详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释49、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

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
广东韩妃医院投资有限公司	医疗美容	增资	237,600,000.00	36.00%	自有资金	怀化问美企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	长期	股权投资	款项已全部支付,已完成工商变更登记	0.00	0.00	否	2021年04月02日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于投资广东韩妃医院投资有限

															公司的 公告》
合计	--	--	237,60 0,000.0 0	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--	

### 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。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 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、母婴消费品行业竞争加剧的风险

母婴市场虽然前景广阔，但面对存量用户争夺的格局以及不断推陈出新的产品和服务，行业竞争日益加剧。近几年，母婴消费品行业更是不断涌现出新的竞争者，越来越多的资本进入到行业中来。由于市场竞争的加剧，降低获客成本、提升经营效率、提升数字化水平、改善盈利水平也将成为母婴行业共同面临的挑战。

风险应对措施：

1. 根据公司实际情况，不断优化、完善管理流程，提升公司整体运营效率。

②公司将着力提高产品竞争力和对年轻消费群体的吸引力。一方面在品牌端，维护品牌形象，优化视觉设计，推进门店形象迭代升级；另一方面，在产品端，优化提升产品设计，在确保产品质量的基础上打造更加符合消费者需求的优质新品。

③公司将在婴幼儿“穿”、“用”品类基础上，拉长年龄跨度，拓展新品类，继续完善商品结构。如适时开发母婴洗护健康产品、保健食品等新品类，提高公司的产品竞争力，以应对行业竞争的风险。

④公司将继续推进母婴生态圈的布局，向服务端拓展，逐步开拓并提高服务收入在总体收入中的比重，实现产品和服务双轮驱动，协同发展。适时拓展母婴大健康等母婴服务的新领域，形成新的业务增长点。

### 2、购物方式转移的风险

近年来，母婴企业纷纷加速线上布局，采用线上直播等方式进行品牌营销推广，线上线下加速融合，母婴新零售体系日趋完善。传统的母婴消费品企业将面临目标顾客群购物方式转移的风险。

风险应对措施：

①报告期内，公司继续完善线上渠道布局，加大了资源投入，并利用公司线下门店的优势，积极推进线上线下相互融合，将线下门店打造成产品体验中心和商品配送中心，实现更快的订单响应和提升配送能力。

②赋能加盟商。公司加大对加盟商的扶持力度，利用公司流量等资源帮助加盟商拓展销售渠道和引流渠道，提升加盟商的获利能力。

③加快整合各渠道、终端私域客群，建设公司统一私域流量平台，在赋能线下终端的同时，开辟私域流量销售渠道。

### 3、外包生产的风险

公司将部分婴幼儿服饰棉品及日用品通过委外加工及外包方式进行生产，外包部分公司掌控设计、品牌推广等环节。虽然公司建立了严格的从原材料选择到成品入库全流程质量控制制度，但公司外包产品的产量、质量、生产时间等，仍受限于外包生产厂商提供原料的质量稳定以及外包生产厂商的生产能力、生产工艺、管理水平及质量控制等因素。若公司对供应商的管理或供应商在产品质量等方面无法满足公司业务发展的需要，则可能导致产品供应的迟延或产品质量的下降，从而对本公司的经营产生不利影响。

风险应对措施：

①为应对上述部分产品外包生产的风险，公司把严格完善的品质控制作为外包业务的重要组成部分。在委外加工和外包生产模式下，服饰棉品由我司前期开发物料，并进行检测，在后期成品下单时，外包生产商会到我司指定面辅料供应商处采购物料，确保物料的安全性和适用性能。成品在投产前会再次送样到当地质检部门进行检测，确保大货的整体质量及安全性。公司还有专业的跟单团队会对委外和外包生产的各个环节进行全程跟进，确保产品质量。最后，产成品再返回大仓进行全面的过机检测（如：“验针”环节），确保每批次产品均符合质量标准和安全要求。

②对委外和外包模式下生产的其他品类，如童床、推车、塑料制品、毛巾毛毯等，在整个生产过程中，公司也有严格的质量监控。从产品送样到正式下单、开材（如：童床）、上线生产、织造与洗水（如：毛巾、毛毯）、包装成型等等，所有重要的生产环节均有公司专业跟单人员在生产现场进行严格把控，确保产品品质。待成品完成后，会由公司跟单QC员现场随机抽取一部分样品送往国家各级质检单位进行检测，

并出具合格的检测报告作为该批产品入库的依据。对于委外或外包生产的大货成品（如：学步车、推车、小电器等）在入库前，还会要求对方出具国家质检证书和“CCC”证书。大货到达公司待检仓后，再由公司质检部门进行抽样，结合国家检测报告进行企业复检，产品只有在符合国家及本企业相关质量标准的前提下方可验收入库，确保了委外或外包产品质量可控。

③公司建立供应链合作商入库管理制度，对合作厂商进行考核，优胜劣汰，并对有能力、有信誉，能持续满足公司供应商标准的企业建立长期合作关系。

④公司不断升级完善自有工厂的设备、系统，加强厂部和车间员工培训，提升自有产能和效率，尽可能降低外包产品数量。

## 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
2020 年年度股东大会	年度股东大会	34.30%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 21 日	

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈勃	副总经理	解聘	2021 年 01 月 07 日	陈勃先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务(见公告: 2021-003 号)

### 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

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。报告期内，排污处理设施运行正常。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环境保护方面违法违规而受到处罚的情况。公司定期由第三方监测机构进行环境监测。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》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。公司定期委托由有国家资质的第三方环境检测机构进行全年环境监测，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。

### 二、社会责任情况

报告期内公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 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
店铺缩减人员产生的劳务仲裁。	1.5	否	结案	已按仲裁结果支付解除劳动合同补偿金	已支付 1.5 万元		
店铺人员因违反公司的规章制度,严重失职,公司与其解除劳动合同产生的劳动仲裁。	4	否	结案	已按仲裁结果支付解除劳动合同补偿金	已支付 4 万元		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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/平方米/月	53.1		53.1	否	分期付款	125 元/平方米/月	2020 年 1 月 2 日	《关于向关联方林燕菁女士续租君悦华庭

													房产的公告》 (公告编号: 2019-071号)
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)
深圳市金发拉比婴童用品有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	791.09	342.02	549.14	0.00%	0	583.97
上海金发拉比婴童用品	子公司	代垫费用及往来款	是	223.41	45.77	28.5	0.00%	0	240.68

品有限公司									
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	0	2.36	0	0.00%	0	2.36
广东金发拉比投资有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	4,886.08	260.72	0.17	0.00%	0	5,146.63
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	110.76	2.07	0	0.00%	0	112.83
杭州拉比婴童用品有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	43.04	0.08	0	0.00%	0	43.12
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	1.76	1.72	0.00%	0	0.04
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	99.96	2.9	3.16	0.00%	0	99.7
沈阳拉比母婴用品有限公司	子公司	代垫费用及往来款	是	30.06	11.16	0	0.00%	0	41.22
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
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果及财务状况的影响	无							

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

## 6、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	30,000	1,000	0	0
券商理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0

合计	35,000	6,000	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、日常经营重大合同

适用  不适用

#### 5、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

公司在报告期内投资了韩妃医美，布局服务端业务，推进了“产品+服务”战略，详见公司于2021年4月2日在巨潮资讯网、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》披露了《关于投资广东韩妃医院投资有限公司的公告》（2021-011号）。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	161,380,537	45.58%				-3,149,850	-3,149,850	158,230,687	44.69%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	161,380,537	45.58%				-3,149,850	-3,149,850	158,230,687	44.69%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	161,380,537	45.58%				-3,149,850	-3,149,850	158,230,687	44.69%
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	192,644,463	54.42%				3,149,850	3,149,850	195,794,313	55.31%
1、人民币普通股	192,644,463	54.42%				3,149,850	3,149,850	195,794,313	55.31%
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

2021年上半年，公司限售股份变动原因为高管锁定股变动，林若文女士2020年12月通过大宗交易方式减持420万股，对应2021年高管锁定股按比例计算减少3,150,000股，2021年上半年公司财务总监曾伟先生买入公司股票200股，依据法规其中有150股属于高管锁定股，所以，2021年上半年高管锁定股合计减少3,149,850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	79,265,156	3,150,000	0	76,115,156	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股。
曾伟	0	0	150	150	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股。
合计	79,265,156	3,150,000	150	76,115,306	--	--

## 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	64,278		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%	107,248,700	0	80,436,560	26,812,188	质押	68,812,188

			50		2		
林若文	境内自然人	27.95%	98,967,498	-2519377	76,115,156	22,852,342	
孙豫	境内自然人	0.63%	2,238,425	0	1,678,819	559,606	
陈迅	境内自然人	0.63%	2,231,070	-200000	0	2,231,070	
俞慧芳	境内自然人	0.62%	2,208,075	2208075	0	2,208,075	
华泰证券股份 有限公司	国有法人	0.28%	977,483	913183	0	977,483	
贝旭	境内自然人	0.27%	950,800	-612000	0	950,800	
UBS AG	境外法人	0.20%	694,310	656806	0	694,310	
干爱莲	境内自然人	0.17%	600,000	600000	0	600,000	
段国全	境内自然人	0.16%	564,600	564600	0	564,600	
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	22,852,342	人民币普通股	22,852,342				
陈迅	2,231,070	人民币普通股	2,231,070				
#俞慧芳	2,208,075	人民币普通股	2,208,075				
华泰证券股份有限公司	977,483	人民币普通股	977,483				
贝旭	950,800	人民币普通股	950,800				
UBS AG	694,310	人民币普通股	694,310				
#干爱莲	600,000	人民币普通股	600,000				
段国全	564,600	人民币普通股	564,600				
孙豫	559,606	人民币普通股	559,606				
前 10 名无限售条件普通股股东之	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						

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	夫妻关系。除上述情况外，公司未知其他前十名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股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，#俞慧芳持有股份数量为 2,208,075 股，其中信用证券帐户持有数量为 2,208,075 股；#干爱莲持有股份数量为 600,000 股，其中信用证券帐户持有数量为 600,000 股；其他前 10 名普通股股东未参与融资融券业务。

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）
曾伟	财务总监	现任	0	200	0	200	0	0	0
林若文	副董事长	现任	101,486,875	0	2,519,377	98,967,498	0	0	0
合计	--	--	101,486,875	200	2,519,377	98,967,698	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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	114,500,778.59	175,247,937.16
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	98,520.88	
应收账款	21,940,129.60	18,831,171.54
应收款项融资		
预付款项	18,514,080.79	2,229,606.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,654,047.31	7,534,716.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	141,802,703.97	149,950,050.95

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,130,809.04	304,259,363.38
流动资产合计	368,641,070.18	658,052,846.43
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	291,175,484.23	53,591,518.10
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	163,648,016.42	166,059,727.21
在建工程	72,124,074.35	66,025,366.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,005,174.00	53,087,121.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,185,933.49	4,899,707.58
递延所得税资产	22,261,228.29	21,030,242.49
其他非流动资产	436,383.38	
非流动资产合计	685,836,294.16	444,693,682.48
资产总计	1,054,477,364.34	1,102,746,528.91
流动负债：		
短期借款		20,024,750.00
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	11,332,100.29	23,409,301.54

应付账款	25,042,657.70	23,000,745.66
预收款项		
合同负债	14,436,821.30	17,905,573.39
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	4,681,692.02	7,980,318.00
应交税费	2,990,337.33	9,969,298.50
其他应付款	8,128,055.54	8,130,837.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,874,126.93	1,665,124.97
流动负债合计	68,485,791.11	112,085,949.98
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	68,485,791.11	112,085,949.98
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	69,539,166.21	69,539,166.21
一般风险准备		
未分配利润	400,869,079.17	405,434,726.29
归属于母公司所有者权益合计	983,967,563.83	988,533,210.95
少数股东权益	2,024,009.40	2,127,367.98
所有者权益合计	985,991,573.23	990,660,578.93
负债和所有者权益总计	1,054,477,364.34	1,102,746,528.91

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	109,130,216.26	170,742,821.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	98,520.88	
应收账款	31,569,315.27	26,276,866.27
应收款项融资		
预付款项	18,328,996.77	2,102,975.04
其他应收款	68,230,938.59	65,935,678.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	141,023,171.31	149,053,542.24
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	62,911,410.39	304,096,391.82
流动资产合计	431,292,569.47	718,208,274.70
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	357,321,599.47	118,246,094.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	163,182,548.87	165,493,501.38
在建工程	72,124,074.35	66,025,366.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,715,773.96	52,777,920.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,439,659.44	3,186,244.58
递延所得税资产	9,375,252.70	9,361,116.07
其他非流动资产	436,383.38	
非流动资产合计	657,595,292.17	415,090,243.09
资产总计	1,088,887,861.64	1,133,298,517.79
流动负债：		
短期借款		20,024,750.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,332,100.29	23,409,301.54
应付账款	24,954,730.20	23,470,672.33
预收款项		
合同负债	13,725,449.03	17,179,276.49
应付职工薪酬	3,766,061.89	6,510,597.52
应交税费	2,811,753.02	9,487,523.88

其他应付款	7,437,552.49	7,560,290.53
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		
其他流动负债	1,784,308.28	1,665,124.97
流动负债合计	65,811,955.20	109,307,537.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	65,811,955.20	109,307,537.26
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	69,539,166.21	69,539,166.21
未分配利润	439,977,421.78	440,892,495.87
所有者权益合计	1,023,075,906.44	1,023,990,980.53
负债和所有者权益总计	1,088,887,861.64	1,133,298,517.79

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	129,338,748.73	115,962,206.68
其中：营业收入	129,338,748.73	115,962,206.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	113,546,089.38	111,114,280.63
其中：营业成本	53,357,665.70	50,359,153.92
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	1,205,272.61	932,418.91
销售费用	34,680,050.19	38,149,990.82
管理费用	18,225,934.14	15,945,218.83
研发费用	7,415,453.83	7,006,463.64
财务费用	-1,338,287.09	-1,278,965.49
其中：利息费用	186,750.00	218,250.00
利息收入	1,580,026.08	1,524,009.28
加：其他收益	103,777.42	380,289.44
投资收益（损失以“-”号填列）	2,098,360.21	6,470,825.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,033.87	1,489,532.73
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)	-7,096.62	504,679.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-7,038.40	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	17,980,661.96	12,203,721.30
加: 营业外收入	82,181.23	88,084.38
减: 营业外支出	1,244.25	1,168,263.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18,061,598.94	11,123,542.03
减: 所得税费用	1,489,104.64	753,840.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	16,572,494.30	10,369,701.53
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	16,572,494.30	10,369,701.53
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	16,675,852.88	10,479,032.30
2.少数股东损益	-103,358.58	-109,330.77
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	16,572,494.30	10,369,701.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,675,852.88	10,479,032.30
归属于少数股东的综合收益总额	-103,358.58	-109,330.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.03
（二）稀释每股收益	0.05	0.03

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	120,727,865.51	109,334,614.58
减：营业成本	51,835,665.20	50,824,524.22
税金及附加	1,160,557.62	879,844.39
销售费用	25,984,255.58	27,971,105.33
管理费用	15,552,765.42	13,065,442.11
研发费用	7,415,453.83	7,006,463.64
财务费用	-1,360,880.23	-1,274,912.95
其中：利息费用	186,750.00	218,250.00
利息收入	1,573,484.17	1,513,773.57

加：其他收益	103,620.92	326,117.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,789,899.55	4,981,293.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	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）	-94,244.17	421,225.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,038.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,932,285.99	16,590,783.30
加：营业外收入	74,864.81	63,670.52
减：营业外支出	805.06	1,157,920.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,006,345.74	15,496,533.01
减：所得税费用	2,679,919.83	1,802,062.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,326,425.91	13,694,470.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,326,425.91	13,694,470.13
（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	20,326,425.91	13,694,470.13
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	2021 年半年度	2020 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	132,361,424.40	136,587,661.25
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	1,095,192.85	1,516,646.98
经营活动现金流入小计	133,456,617.25	138,104,308.23
购买商品、接受劳务支付的现金	77,142,066.69	55,158,261.61
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	34,485,008.99	35,035,042.18
支付的各项税费	18,960,016.28	19,694,145.44
支付其他与经营活动有关的现金	19,320,540.31	24,237,150.12
经营活动现金流出小计	149,907,632.27	134,124,599.35
经营活动产生的现金流量净额	-16,451,015.02	3,979,708.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,100,000.00	282,439,564.15
取得投资收益收到的现金	5,027,622.34	6,079,865.46
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	425,127,622.34	288,519,429.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,752,808.36	12,266,243.21
投资支付的现金	417,700,000.00	280,000,000.00
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	509,511.22	319,171.64
投资活动现金流出小计	427,962,319.58	292,585,414.85

投资活动产生的现金流量净额	-2,834,697.24	-4,065,985.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,195,465.09	
筹资活动现金流入小计	1,195,465.09	20,030,000.00
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	21,453,000.00	39,138,500.00
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	601,786.91	
筹资活动现金流出小计	42,054,786.91	39,138,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-40,859,321.82	-19,108,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,821.31	21,406.37
五、现金及现金等价物净增加额	-60,147,855.39	-19,173,369.99
加：期初现金及现金等价物余额	164,056,597.07	149,477,169.87
六、期末现金及现金等价物余额	103,908,741.68	130,303,799.88

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	121,758,950.75	133,815,411.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,081,334.52	1,427,824.97
经营活动现金流入小计	122,840,285.27	135,243,236.77
购买商品、接受劳务支付的现金	75,736,461.51	56,645,459.25
支付给职工以及为职工支付的现金	28,462,009.91	28,673,684.55
支付的各项税费	18,263,667.00	18,839,053.13
支付其他与经营活动有关的现金	16,544,438.20	20,417,392.23

经营活动现金流出小计	139,006,576.62	124,575,589.16
经营活动产生的现金流量净额	-16,166,291.35	10,667,647.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,100,000.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,027,622.34	6,079,865.46
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	425,127,622.34	286,079,865.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,753,447.04	12,358,128.64
投资支付的现金	418,500,000.00	280,000,000.00
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	861,863.72	5,011,340.24
投资活动现金流出小计	429,115,310.76	297,369,468.88
投资活动产生的现金流量净额	-3,987,688.42	-11,289,603.42
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		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,195,465.09	
筹资活动现金流入小计	1,195,465.09	20,000,000.00
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	21,453,000.00	39,138,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	601,786.91	
筹资活动现金流出小计	42,054,786.91	39,138,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-40,859,321.82	-19,138,500.00
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	-61,013,301.59	-19,760,455.81
加：期初现金及现金等价物余额	159,551,480.94	141,559,773.21
六、期末现金及现金等价物余额	98,538,179.35	121,799,317.40

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				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、本年期初余额	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“－”号填列）											-4,565,647.12		-4,565,647.12	-103,358.58	-4,669,005.70
（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															



项目	2020 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				64,998,841.42		416,316,781.83		994,874,941.70	2,177,833.04	997,052,774.74
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				64,998,841.42		416,316,781.83		994,874,941.70	2,177,833.04	997,052,774.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-28,463,717.70		-28,463,717.70	-79,330.77	-28,543,048.47
（一）综合收益总额											10,479,032.30		10,479,032.30	-109,330.77	10,369,701.53
（二）所有者投入和减少资本														30,000.00	30,000.00
1. 所有者投入的普通股														30,000.00	30,000.00
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											-38,94		-38,94		-38,942

配											2,750.00		2,750.00		,750.00
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											-38,942,750.00		-38,942,750.00		-38,942,750.00
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	354,025,000.00				159,534,318.45			64,998,841.42		387,853,064.13		966,411,224.00	2,098,502.27	968,509,726.27	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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
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

上期金额

单位：元

项目	2020 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				64,998,841.42	438,972,322.77		1,017,530,482.64
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				64,998,841.42	438,972,322.77		1,017,530,482.64

额	5,000.00				,318.45			841.42	22.77		82.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									-25,248,279.87		-25,248,279.87
(一)综合收益总额									13,694,470.13		13,694,470.13
(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									-38,942,750.00		-38,942,750.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-38,942,750.00		-38,942,750.00
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				64,998,841.42	413,724,042.90		992,282,202.77

### 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2021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。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2021年8月13日批准报出。

#### 4、合并财务报表范围

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、沈阳拉比母婴用品有限公司、厦门金发拉比母婴用品有限公司及广东坤润健康科技发展有限公司11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以及J3 CHILD GEN I LP 3家二级子公司，宁波江北乐勤企业管理咨询有限公司1家三级子公司，详见第十二节、九、在其他主体中的权益。

公司2021年上半年度合并范围新增广东坤润健康科技发展有限公司。

## 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，按照财政部2006年颁布及其后续修订的《企业会计准则——基本准则》与相关具体会计准则、应用指南、准则解释和其他相关规定（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。

### 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

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允

价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，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损益。

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，冲减权益。

## 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、负债及或有负债在期末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股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 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3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 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时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，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；股东权益项目除“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，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。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。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。

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业务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业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

##### 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，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同

资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。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，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记

“信用减值损失”。此种情况下，应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) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金

融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (9) 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。

#### (10) 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、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等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	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、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。会计处理方法参见第十节、五、10、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。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 15、存货

### （1）存货的分类

公司存货是指在日常生产经营过程中持有以备出售的，或者仍然处在生产过程中的，或者在生产或提供劳务过程中耗用的材料或物资等，包括但不限于各类原材料、在产品、产成品（库存商品）、委托加工物资。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。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。

#### ①存货可变现净值的确定依据：

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。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为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。

## 16、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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产预期信用损失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预期信用损失，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。

## 17、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。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的依据

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，企业应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。企业初始计量或

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，应当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。

## 19、债权投资

对于债权投资，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详见第十节、五、10、金融工具的规定。

## 20、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，调整股本溢价，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

(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，调整股本溢价，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。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 22、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%

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁期开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。固定资产的减值测试方法和减值准备的计提方法详见第十节、五、26、长期资产减值。

## 23、在建工程

在建工程的计价方式：以实际成本计价。按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。建造固定资产领用工程物资、原材料或库存商品，应按其实际成本转入所建工程成本。其中为工程建设项目而发生的借款费用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。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态之日起转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在建工程减值准备的确认标准、计提方法详见第十节、五、26、长期资产减值。

## 24、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为使资产达到预计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

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，按以下方法确定资本化金额：

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为应予以资本化的费用。

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，公司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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(4) 暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

## 25、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。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按10年摊销。

无形资产减值准备：

公司在报告期末对无形资产进行全面检查,如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时,按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

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、26、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。

## 26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

公司因企业合并所形成的商誉,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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 27、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。

## 28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

## 29、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,将应付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。

## 30、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。

## 31、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。

## 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用：

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。

### 33、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。

### 34、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：

- A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 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。

### 35、租赁

#### (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。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### (2) 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

### (3) 套期会计

#### ①套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A.套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B.在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C.套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（A）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

（B）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

（C）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

## ②套期会计确认和计量

A.公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

（B）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B.现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（B）套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a.被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b.对于不属于上述a.涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c.如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C.境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（B）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

### （4）附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

### （5）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；  
 ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；  
 ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 37、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

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、8.25%、15%、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%
沈阳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	25%
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有限公司	25%
广东坤润健康科技发展有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

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》（财税[2020]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2021年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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，以下简称《通知》）等规定，自2019年1月1日至2021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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 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	53,046.21	109,767.84
银行存款	113,870,945.47	173,967,704.23
其他货币资金	576,786.91	1,170,465.09
合计	114,500,778.59	175,247,937.16
其中：存放在境外的款项总额	702,996.00	425,792.41

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。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	98,520.88	
合计	98,520.88	

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	98,520.88	100.00%			98,520.88					
其中：										
合计	98,520.88	100.00%			98,520.88					

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
无				

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

**(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	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

无

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

无	0.00
---	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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					

应收票据核销说明：

公司本期不存在核销应收票据的情况。

### 3、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	176,375.94	0.67%	176,375.94	100.00%	0.00	176,375.94	0.76%	176,375.94	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	25,982,483.86	99.33%	4,042,354.26	15.56%	21,940,129.60	22,917,105.89	99.24%	4,085,934.35	17.83%	18,831,171.54
其中：										
合计	26,158,859.80	100.00%	4,218,730.20	16.13%	21,940,129.60	23,093,481.83	100.00%	4,262,310.29	18.46%	18,831,171.54

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	176,375.94	176,375.94	100.00%	长期催收未回
合计	176,375.94	176,375.94	--	--

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

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	21,909,942.33	1,178,852.13	5.38%
1-2 年	1,144,533.67	488,780.42	42.71%
2-3 年	1,379,841.17	1,002,930.96	72.68%
3 年以上	1,548,166.69	1,548,166.69	100.00%
合计	25,982,483.86	4,218,730.20	--

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其他应收款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款)按账龄特征划分为若干组合。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	22,086,318.27
1 至 2 年	1,144,533.67
2 至 3 年	1,379,841.17
3 年以上	1,548,166.69
3 至 4 年	1,548,166.69
合计	26,158,859.80

## (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	
坏账准备	4,262,310.29		43,580.09			4,218,730.20
合计	4,262,310.29		43,580.09			4,218,730.20

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	1,612,821.39	6.17%	85,977.23
单位 2	1,373,904.08	5.25%	1,148,157.39
单位 3	1,335,764.37	5.11%	71,207.71
单位 4	954,035.20	3.65%	50,858.27
单位 5	628,619.70	2.40%	33,510.83
合计	5,905,144.74	22.58%	

**(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

#### 4、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	18,457,657.94	99.70%	2,163,251.13	97.02%
1 至 2 年	47,189.54	0.25%	57,122.00	2.56%
2 至 3 年	9,233.31	0.05%	9,233.31	0.41%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	18,514,080.79	--	2,229,606.44	--

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2021年06月30日余额中前五名单位金额总计8,064,534.41元，占期末余额比例为43.56%。

其他说明：

无

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,654,047.31	7,534,716.96
合计	8,654,047.31	7,534,716.96

##### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

无				
---	--	--	--	--

其他说明：

截止期末，公司无重要逾期利息。

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无

#### (3) 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
押金及预付租金	3,616,563.19	3,521,346.19
保证金	2,984,029.44	3,162,049.05
代扣代缴社保及住房公积金	451,779.35	460,507.89
备用金	298,379.60	311,771.17
其他	1,798,165.24	523,235.46

合计	9,148,916.82	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	444,192.80			444,192.80
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	50,676.71			50,676.71
2021 年 6 月 30 日余额	494,869.51			494,869.51

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）	8,984,759.58
1 至 2 年	148,157.24
2 至 3 年	16,000.00
合计	9,148,916.82

## 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	444,192.80	50,676.71				494,869.51
合计	444,192.80	50,676.71				494,869.51

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		

## 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：

公司本期无实际核销的其他应收款情况。

## 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	其他	1,012,928.45	1 年以内	11.07%	50,646.42
单位 2	押金及预付租金	539,195.11	1 年以内	5.89%	26,959.76
单位 3	押金及预付租金	308,113.76	1 年以内	3.37%	15,405.69
单位 4	押金及预付租金	212,000.00	1 年以内	2.32%	10,600.00
单位 5	保证金	210,000.00	1 年以内	2.30%	10,500.00
合计	--	2,282,237.32	--	24.95%	114,111.87

## 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				

截至期末，公司不存在涉及政府补助的应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末，公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

截至期末，公司不存在其他应收款受限的情况。

## 6、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	10,993,559.04		10,993,559.04	9,084,049.31		9,084,049.31
在产品	896,554.12		896,554.12	3,765,575.10		3,765,575.10
库存商品	142,342,020.95	12,572,246.15	129,769,774.80	149,529,859.08	12,572,246.15	136,957,612.93
委托加工物资	142,816.01		142,816.01	142,813.61		142,813.61
合计	154,374,950.12	12,572,246.15	141,802,703.97	162,522,297.10	12,572,246.15	149,950,050.95

### (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	12,572,246.15					12,572,246.15
合计	12,572,246.15					12,572,246.15

### (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

## 7、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	1,341,862.71	129,828.25
预缴企业所得税	33,143.31	33,143.31
预缴其他税费	723,696.19	723,696.19
理财产品	61,032,106.83	303,372,695.63
合计	63,130,809.04	304,259,363.38

其他说明：

无

## 8、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											
蜜儿乐儿 乳业（上 海）有限 公司	53,591,51 8.10			-691,539. 34						52,899,97 8.76	
广东韩妃 医院投资 有限公司		237,600,0 00.00		675,505.4 7						238,275,5 05.47	
小计	53,591,51 8.10	237,600,0 00.00		-16,033.8 7						291,175,4 84.23	
合计	53,591,51 8.10	237,600,0 00.00		-16,033.8 7						291,175,4 84.23	

其他说明

2021年4月1日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于投资韩妃医美的议案》，公司以人民币237,600,000.00元受让广东韩妃医院投资有限公司36.00%的股权。

## 9、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
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

无

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	163,648,016.42	166,059,727.21
合计	163,648,016.42	166,059,727.21

### (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	6,325,993.14	6,502,605.68	17,106,340.63	214,744,283.30
2.本期增加金额		66,194.68	1,350,317.53	304,493.35	1,721,005.56
(1) 购置		66,194.68	1,350,317.53	304,493.35	1,721,005.56
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		27,350.43		61,900.65	89,251.08
(1) 处置或报废		27,350.43		61,900.65	89,251.08
4.期末余额	184,809,343.85	6,364,837.39	7,852,923.21	17,348,933.33	216,376,037.78
二、累计折旧					
1.期初余额	29,006,105.66	5,269,089.23	3,338,298.19	11,071,063.01	48,684,556.09
2.本期增加金额	2,753,687.52	100,814.03	238,713.91	1,032,462.49	4,125,677.95
(1) 计提	2,753,687.52	100,814.03	238,713.91	1,032,462.49	4,125,677.95

3.本期减少金额		24,901.44		57,311.24	82,212.68
(1) 处置或报废		24,901.44		57,311.24	82,212.68
4.期末余额	31,759,793.18	5,345,001.82	2,873,925.85	12,749,300.51	52,728,021.36
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	153,049,550.67	1,019,835.57	4,978,997.36	4,599,632.82	163,648,016.42
2.期初账面价值	155,803,238.19	1,056,903.91	3,164,307.49	6,035,277.62	166,059,727.21

## (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
广州天盈广场 3312-01-02	35,584,779.75
广州天盈广场 3311	10,084,578.29
春泽庄南区 26-27 幢 109 前部分、 209、 210、 211 房	1,999,218.59

## (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	11,311,375.17	办理产权资料尚在准备之中
广州天盈广场停车位	2,438,379.88	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

**11、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,124,074.35	66,025,366.07
合计	72,124,074.35	66,025,366.07

**(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	70,191,681.17		70,191,681.17	64,092,972.89		64,092,972.89
生物智能制造项目	1,569,728.30		1,569,728.30	1,569,728.30		1,569,728.30
其他	362,664.88		362,664.88	362,664.88		362,664.88
合计	72,124,074.35		72,124,074.35	66,025,366.07		66,025,366.07

**(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	100,000	64,092.9	6,098.70			70,191.6	70.19%	70.19%				其他

工程	000.00	72.89	8.28			81.17					
生物智能制造项目	364,314.400.00	1,569,728.30				1,569,728.30	0.43%	0.43%			其他
其他		362,664.88				362,664.88					其他
合计	464,314.400.00	66,025,366.07	6,098,708.28			72,124,074.35	--	--			--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

无

### (4) 工程物资

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
无						

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		11,362,246.96	59,699,749.69
2.本期增加金额				958,490.57	958,490.57
(1) 购置				958,490.57	958,490.57
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,669,029.15	668,473.58		12,320,737.53	60,658,240.26
二、累计摊销					
1.期初余额	3,895,561.35	269,268.56		2,447,798.75	6,612,628.66
2.本期增加金额	476,690.30	24,088.71		539,658.59	1,040,437.60
(1) 计提	476,690.30	24,088.71		539,658.59	1,040,437.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,372,251.65	293,357.27		2,987,457.34	7,653,066.26
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	43,296,777.50	375,116.31		9,333,280.19	53,005,174.00
2.期初账面价值	43,773,467.80	399,205.02		8,914,448.21	53,087,121.03

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%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

无

## 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	4,899,707.58	538,859.25	2,252,633.34		3,185,933.49
合计	4,899,707.58	538,859.25	2,252,633.34		3,185,933.49

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	17,285,845.86	2,621,292.99	17,278,749.24	2,628,943.25
公允价值变动	45,500,000.00	6,825,000.00	45,500,000.00	6,825,000.00
可抵扣亏损	57,515,676.71	12,814,935.30	52,386,859.82	11,576,299.24
合计	120,301,522.57	22,261,228.29	115,165,609.06	21,030,242.49

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

## (3) 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		22,261,228.29		21,030,242.49

#### (4) 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	650.58	401.29
合计	650.58	401.29

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	151.90	151.90	预计无法抵扣亏损
2025 年	249.39	249.39	预计无法抵扣亏损
2026 年	249.29		预计无法抵扣亏损
合计	650.58	401.29	--

其他说明：

无

### 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
预付土地、工程、设备及装修款	79,646.03		79,646.03			
预付软件款	356,737.35		356,737.35			
合计	436,383.38		436,383.38			

其他说明：

无

### 16、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	0.00	20,000,000.00
未到期计提的应付利息	0.00	24,750.00
合计		20,024,750.00

短期借款分类的说明：

无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：

无

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,332,100.29	23,409,301.54
合计	11,332,100.29	23,409,301.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 18、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	25,042,657.70	23,000,745.66
合计	25,042,657.70	23,000,745.66

### (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：

截至期末，应付账款余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,436,821.30	17,905,573.39
合计	14,436,821.30	17,905,573.39

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		

## 21、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	7,980,318.00	30,355,412.63	33,654,038.61	4,681,692.02
二、离职后福利-设定提存计划		2,589,374.28	2,589,374.28	
三、辞退福利		135,907.94	135,907.94	
合计	7,980,318.00	33,080,694.85	36,379,320.83	4,681,692.02

**(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	7,972,398.00	28,189,952.06	31,480,658.04	4,681,692.02
3、社会保险费		1,401,196.35	1,401,196.35	
其中：医疗保险费		1,222,387.39	1,222,387.39	
工伤保险费		25,379.95	25,379.95	
生育保险费		153,429.01	153,429.01	
4、住房公积金	7,920.00	557,310.90	565,230.90	
5、工会经费和职工教育经费		206,953.32	206,953.32	
合计	7,980,318.00	30,355,412.63	33,654,038.61	4,681,692.02

**(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		2,540,973.16	2,540,973.16	
2、失业保险费		48,401.12	48,401.12	
合计		2,589,374.28	2,589,374.28	

其他说明：

无

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,258,061.46	3,543,910.27
企业所得税	1,467,904.89	5,844,444.88
个人所得税	155,280.06	182,406.77
城市维护建设税	59,499.17	224,144.78
教育费附加和地方教育费附加	42,225.22	160,103.41
其他	7,366.53	14,288.39
合计	2,990,337.33	9,969,298.50

其他说明：

无

**23、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,128,055.54	8,130,837.92
合计	8,128,055.54	8,130,837.92

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

无

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**(3) 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	6,732,567.71	6,369,581.04
仓储物流费	139,287.16	670,783.79
其他	1,256,200.67	1,090,473.09
合计	8,128,055.54	8,130,837.92

## 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

无

## 24、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	1,874,126.93	1,665,124.97
合计	1,874,126.93	1,665,124.97

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										

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、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 28、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	69,539,166.21			69,539,166.21
合计	69,539,166.21			69,539,166.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	405,434,726.29	416,316,781.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,675,852.88	10,479,032.30
应付普通股股利	21,241,500.00	38,942,750.00
期末未分配利润	400,869,079.17	387,853,064.13

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。

## 30、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	127,927,114.10	52,212,386.11	115,631,898.25	50,230,219.27
其他业务	1,411,634.63	1,145,279.59	330,308.43	128,934.65
合计	129,338,748.73	53,357,665.70	115,962,206.68	50,359,153.92

### 31、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	558,293.02	512,783.43
教育费附加	397,735.13	366,365.36
土地使用税	2,011.15	0.00
车船使用税	5,383.28	8,490.78
印花税	44,602.51	44,657.80
其他	197,247.52	121.54
合计	1,205,272.61	932,418.91

其他说明：

无

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,256,887.26	15,223,504.59
商场费用	5,956,086.37	4,320,560.20
专柜支持费	1,245,430.97	356,182.90
长期资产折旧、摊销费	2,255,258.03	4,090,093.15
广告宣传费	5,513,970.44	3,660,644.75
差旅费	429,388.42	219,364.42
办公费	362,646.22	578,548.42
租金	3,637,973.47	4,837,021.22
展会费用	333,422.40	542,900.95
运输费	0.00	3,570,183.36
其他	688,986.61	750,986.86
合计	34,680,050.19	38,149,990.82

其他说明：

本期运输费减少主要系因执行新准则与销售相关的运费计入营业成本所致。

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,388,441.64	7,270,755.14
办公费	2,704,277.23	1,228,643.93
固定资产折旧费及无形资产摊销	4,511,866.72	4,172,537.92
差旅费	56,147.69	68,789.65
中介咨询费	1,864,053.97	1,119,949.73
修缮费	305,389.84	1,217,856.15
税费	21,444.01	5,138.91
基金管理费	509,511.22	394,742.27
其他	864,801.82	466,805.13
合计	18,225,934.14	15,945,218.83

其他说明：

无

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	4,397,118.25	4,202,944.63
直接投入	2,776,353.12	2,419,423.73
固定资产折旧	104,108.84	212,007.94
无形资产摊销	107,686.64	95,401.14
其他费用	30,186.98	76,686.20
合计	7,415,453.83	7,006,463.64

其他说明：

无

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,580,026.08	-1,483,409.28

利息支出	186,750.00	177,650.00
其他	54,988.99	26,793.79
合计	-1,338,287.09	-1,278,965.49

其他说明：

无

### 36、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	96,700.00	380,289.44
其他	7,077.42	

### 37、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	-16,033.87	1,489,532.73
理财产品收益	2,114,394.08	4,981,293.21
合计	2,098,360.21	6,470,825.94

其他说明：

无

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

### 39、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	-50,676.71	5,858.51
应收账款坏账损失	43,580.09	498,821.36
合计	-7,096.62	504,679.87

其他说明：

无

**40、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

无

**41、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	-7,038.40	0.00

**42、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	82,181.23	88,084.38	
合计	82,181.23	88,084.38	

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

**43、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		1,143,208.60	
其他	1,244.25	25,055.05	
合计	1,244.25	1,168,263.65	

其他说明：

无

#### 44、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	2,720,090.44	2,139,586.90
递延所得税费用	-1,230,985.80	-1,385,746.40
合计	1,489,104.64	753,840.50

##### (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	18,061,598.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,709,239.84
子公司适用不同税率的影响	-450,906.52
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,861.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	62.32
加计扣除的影响	-771,152.78
所得税费用	1,489,104.64

其他说明

无

#### 45、其他综合收益

详见附注第十节、七、27、其他综合收益。

#### 46、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	1,013,011.62	1,048,273.16

政府补助及赞助款等	82,181.23	468,373.82
合计	1,095,192.85	1,516,646.98

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
专柜支持费	1,245,430.97	356,182.90
办公业务费	2,530,435.98	2,735,807.34
差旅费	498,516.61	295,052.05
场地使用租金	4,695,760.67	5,523,245.64
中介咨询费	1,864,053.97	1,119,949.73
展会费用	114,838.05	393,940.68
广告宣传费	5,513,970.44	3,946,482.48
运输费用	0.00	3,576,727.86
修缮费	231,082.13	1,375,396.60
往来款及其他	2,626,451.49	4,914,364.84
合计	19,320,540.31	24,237,150.12

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	509,511.22	319,171.64
合计	509,511.22	319,171.64

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	1,195,465.09	
合计	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	601,786.91	
合计	601,786.91	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**47、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	16,572,494.30	10,369,701.53
加：资产减值准备	7,096.62	-504,679.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,990,730.35	4,296,207.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,175,385.20	781,450.43
长期待摊费用摊销	2,251,994.66	3,866,632.64
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）	7,038.40	8,153.99
公允价值变动损失（收益以“-”		

号填列)		
财务费用（收益以“－”号填列）	189,571.31	196,843.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,665,374.67	-6,946,562.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,230,985.80	-1,385,746.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,147,346.98	-2,086,898.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,108,869.04	1,135,836.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,787,443.33	-6,267,361.80
其他		516,131.02
经营活动产生的现金流量净额	-16,451,015.02	3,979,708.88
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	103,908,741.68	130,303,799.88
减：现金的期初余额	164,056,597.07	149,477,169.87
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	-60,147,855.39	-19,173,369.99

## （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	103,908,741.68	164,056,597.07
其中：库存现金	53,046.21	109,767.84
可随时用于支付的银行存款	103,855,695.47	163,946,829.23
三、期末现金及现金等价物余额	103,908,741.68	164,056,597.07

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 15,250.00 元、其他货币资金 576,786.91 元。

**48、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**49、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	576,786.91	开立银行承兑汇票保证金
合计	576,786.91	--

其他说明：

无

**50、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	--	--	86,693.83
其中：美元	12,826.48	6.4601	82,860.34
欧元			
港币	4,607.01	0.8321	3,833.49
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。

## 51、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 52、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
2020 年高新技术企业认定市级奖补专项资金资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
汕头市财政局关爱异地务工人员表现先进企业慰问金	30,000.00	其他收益	30,000.00
一次性吸纳就业补贴	14,000.00	其他收益	14,000.00
五类企业补贴	7,200.00	其他收益	7,200.00
以工代训补贴	5,500.00	其他收益	5,500.00

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 53、其他

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：

公司本期新增合并单位1家，具体如下：

1、公司本期新设1家全资子公司广东坤润健康科技发展有限公司，其注册资本为20,000.00万元人民币，截止2021年6月

30日尚未出资，自成立之日起纳入公司合并范围。

## 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
沈阳拉比母婴用品有限公司	沈阳	沈阳	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
J3 CHILD GEN I	开曼群岛	开曼群岛	投资	97.83%		其他

LP						
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
广东坤润健康科技发展有限公司	汕头	汕头	投资	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：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 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	
蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司	上海	上海	食品行业	20.00%		权益法
广东韩妃医院投资有限公司	广州	广州	服务业	36.00%		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

## 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	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			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

无

## 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。

## 9、其他

无

## 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
金发拉比婴童用品股份有限公司	汕头	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。	354,025,000.00	100.00%	100.00%

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、3、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
林浩亮	实际控制人
林若文	实际控制人
林浩茂	实际控制人亲属、股东
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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无					

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
林燕菁	房屋及建筑物	531,000.00	531,000.00

关联租赁情况说明

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

无

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

**(7) 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	2,393,469.00	2,478,798.00

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

无			
---	--	--	--

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 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

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### (1)、计提长期股权投资减值准备

2021年7月5日公司子公司广东金发拉比投资有限公司报告，称参与投资的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司（以下简称“蜜儿乐儿”）因生产经营急需，拟以人民币1亿元的估值面向原有全体股东进行新一轮融资，计划融资金额人民币5,000万元。老股东参与本轮增资的最后期限为7月13日。若原有股东放弃认购，缺口部分蜜儿乐儿公司将仍按1亿元估值引入新股东。

经公司战略发展委员会开会讨论，鉴于公司已明确“产品+服务+互联网”的发展战略，并适时切入医疗、医美赛道，拓宽服务领域。为贯彻落实发展战略，公司将现有资源优先投向上述服务领域。另外，从蜜儿乐儿公司目前的经营情况看，由于全球疫情影响，特别是其工厂在海外，在国内市场销售的奶粉为整罐原装进口，这期间产品供应链受到较大的影响，进而影响了货品流转和终端市场的销售，导致现金流较为紧张，已连续两个会计年度未能进行现金分红，其未来发展存在较大的不确定性，不符合审慎安全要求和效益要求。综上所述，基于公司战略发展规划明确，未来资源分配将主要着力于母婴相关的医疗、医美赛道，权衡利弊后，战略发展委员会建议不参与蜜儿乐儿本轮融资。

8月5日，广东金发拉比投资接到蜜儿乐儿公司通知，已完成本轮增资。其中老股东广东金发拉比投资有限公司、上海永继商务咨询合伙企业（普通合伙）、泽力（上海）投资中心（有限合伙）放弃本轮增资。此次增资扩股后，广东金发拉比投资有限公司持有蜜儿乐儿股份占比降至13.61%。

公司于2017年5月，以自有资金 5,000 万元通过全资子公司广东金发拉比投资有限公司以增资及股权转让的方式持有蜜儿乐儿20%的股权，公司以长期股权投资权益法核算至今，截止2021年7月31日，该长期股权投资的账面价值为5,290.00万元。

按此次融资的最终交易价格测算，公司原持有的长期股权投资出现减值，基于谨慎性原则，经公司财务部测算应计提减值准备3,288.53万元，计提后此笔长期股权投资的账面价值为2,001.47万元。

## 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、可区分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	176,375.94	0.49%	176,375.94	100.00%		176,375.94	0.58%	176,375.94	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	35,494,761.25	99.51%	3,925,445.98	11.06%	31,569,315.27	30,175,730.08	99.42%	3,898,863.81	12.92%	26,276,866.27
其中：										
账龄组合	23,868,866.02	66.91%	3,925,445.98	16.45%	19,943,420.04	19,476,321.52	64.17%	3,898,863.81	20.02%	15,577,457.71
合并范围内关联方款项	11,625,895.23	32.59%			11,625,895.23	10,699,408.56	35.25%			10,699,408.56
合计	35,671,137.19	100.00%	4,101,821.92	11.50%	31,569,315.27	30,352,106.02	100.00%	4,075,239.75	13.43%	26,276,866.27

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	176,375.94	176,375.94	100.00%	长期催收未回
合计	176,375.94	176,375.94	--	--

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

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	19,980,118.67	1,065,111.85	5.33%
1-2 年	1,137,115.43	485,612.42	42.71%
2-3 年	1,379,841.17	1,002,930.96	72.68%
3 年以上	1,371,790.75	1,371,790.75	100.00%
合计	23,868,866.02	3,925,445.98	--

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其他应收款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款)按账龄特征划分为若干组合。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	26,942,667.80
1 至 2 年	3,446,106.37
2 至 3 年	3,721,656.53
3 年以上	1,560,706.49
3 至 4 年	1,560,706.49
合计	35,671,137.19

## (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	
坏账准备	4,075,239.75	26,582.17				4,101,821.92
合计	4,075,239.75	26,582.17				4,101,821.92

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		
---	--	--

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	3,453,252.50	9.68%	
单位 2	2,634,643.92	7.39%	
单位 3	1,612,821.39	4.52%	85,977.23
单位 4	1,373,904.08	3.85%	1,148,157.39
单位 5	1,335,764.37	3.74%	71,207.71
合计	10,410,386.26	29.18%	

**(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	68,230,938.59	65,935,678.30
合计	68,230,938.59	65,935,678.30

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

## (3) 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
押金及预付租金	1,365,934.42	1,060,676.51
保证金	2,323,301.35	2,443,052.45
代扣代缴社保及住房公积金	360,210.53	363,361.60
备用金	265,719.60	285,468.61
内部往来及其他	64,243,389.27	62,043,073.71
合计	68,558,555.17	66,195,632.88

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	259,954.58			259,954.58
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	67,662.00			67,662.00
2021 年 6 月 30 日余额	327,616.58			327,616.58

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）	12,376,144.97
1 至 2 年	6,155,900.45
2 至 3 年	4,676,533.10

3 年以上	45,349,976.65
3 至 4 年	45,349,976.65
合计	68,558,555.17

### 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	
坏账准备	259,954.58	67,662.00				327,616.58
合计	259,954.58	67,662.00				327,616.58

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	51,466,280.80	1-4 年	75.07%	0.00
单位 2	内部往来	5,839,740.64	1-2 年	8.52%	0.00

单位 3	内部往来	2,406,797.56	1-2 年	3.51%	0.00
单位 4	内部往来	1,128,320.48	1-4 年	1.65%	0.00
单位 5	其他	1,012,928.45	1 年以内	1.48%	50,646.42
合计	--	61,854,067.93	--	90.22%	50,646.42

### 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	119,046,094.00		119,046,094.00	118,246,094.00		118,246,094.00
对联营、合营企业投资	238,275,505.47		238,275,505.47			
合计	357,321,599.47		357,321,599.47	118,246,094.00		118,246,094.00

### (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		
深圳市金发拉比婴童用品	1,000,000.00					1,000,000.00	

有限公司							
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	95,346,094.00	800,000.00				96,146,094.00	
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	
沈阳拉比母婴用品有限公司							
合计	118,246,094.00	800,000.00				119,046,094.00	

## (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		237,600,000.00		675,505.47						238,275,505.47	

小计		237,600,000.00		675,505.47						238,275,505.47	
合计		237,600,000.00		675,505.47						238,275,505.47	

### (3) 其他说明

无

## 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	119,318,919.74	50,696,458.47	109,009,235.22	50,696,618.56
其他业务	1,408,945.77	1,139,206.73	325,379.36	127,905.66
合计	120,727,865.51	51,835,665.20	109,334,614.58	50,824,524.22

## 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	675,505.47	
理财产品收益	2,114,394.08	4,981,293.21
合计	2,789,899.55	4,981,293.21

## 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	-7,038.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	96,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,936.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,121,471.50	

减：所得税影响额	344,513.89	
少数股东权益影响额	-46.26	
合计	1,947,602.45	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	1.68%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.04	0.04

## 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

## 4、其他

无