

金发拉比婴童用品股份有限公司

2019 年半年度财务报告



2019 年 08 月

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金发拉比妇婴童用品股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	120,198,703.14	167,704,677.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		23,304.88
应收账款	30,742,754.51	30,797,168.29
应收款项融资		
预付款项	2,349,019.42	1,713,417.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,181,845.39	19,134,405.05
其中：应收利息	2,583,363.02	1,945,145.56
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	221,686,598.82	205,954,213.69
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	236,562,217.94	220,484,857.48
流动资产合计	631,721,139.22	645,812,044.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		95,087,935.50
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	66,509,883.04	62,910,604.35
其他权益工具投资	95,087,935.50	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	172,148,443.56	176,235,986.26
在建工程	2,461,962.40	2,070,372.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,846,362.48	49,166,719.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,717,840.37	13,199,005.06
递延所得税资产	12,189,965.39	10,398,000.01
其他非流动资产	26,650,543.82	16,010,993.59
非流动资产合计	436,612,936.56	425,079,616.98
资产总计	1,068,334,075.78	1,070,891,661.09
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	46,631,389.08	41,612,332.29
预收款项	22,605,052.35	19,030,814.30
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	5,843,145.94	10,368,503.63
应交税费	7,481,996.67	9,569,873.39
其他应付款	8,177,237.55	7,952,243.15
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	90,738,821.59	88,533,766.76
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	90,738,821.59	88,533,766.76
所有者权益：		
股本	354,025,000.00	356,615,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	159,534,318.45	175,222,318.45
减：库存股		18,278,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,791,985.38	58,791,985.38
一般风险准备		
未分配利润	403,071,010.46	407,782,347.88
归属于母公司所有者权益合计	975,422,314.29	980,133,651.71
少数股东权益	2,172,939.90	2,224,242.62
所有者权益合计	977,595,254.19	982,357,894.33
负债和所有者权益总计	1,068,334,075.78	1,070,891,661.09

法定代表人：林若文

主管会计工作负责人：陈迅

会计机构负责人：周英俊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	110,101,261.20	158,593,125.85
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		23,304.88
应收账款	50,779,725.98	53,064,965.21
应收款项融资		
预付款项	2,347,019.42	1,568,535.36
其他应收款	68,991,598.49	64,658,023.91

其中：应收利息	2,583,363.02	1,945,145.56
应收股利		
存货	209,006,000.20	187,753,802.48
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	236,252,836.75	220,024,378.96
流动资产合计	677,478,442.04	685,686,136.65
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		15,087,935.50
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	118,046,094.00	116,946,094.00
其他权益工具投资	15,087,935.50	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	171,368,184.39	175,386,595.39
在建工程	2,461,962.40	2,070,372.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,534,695.78	48,838,053.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,386,236.53	8,067,436.87
递延所得税资产	5,393,443.24	5,337,070.36
其他非流动资产	26,622,543.82	15,982,993.59
非流动资产合计	394,901,095.66	387,716,551.24
资产总计	1,072,379,537.70	1,073,402,687.89
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,574,541.39	41,486,974.54
预收款项	22,263,718.64	18,930,836.18
合同负债		
应付职工薪酬	4,917,648.89	8,914,824.67
应交税费	7,019,209.63	9,401,434.03
其他应付款	7,813,446.19	7,344,446.24
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		
流动负债合计	87,588,564.74	86,078,515.66
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	87,588,564.74	86,078,515.66
所有者权益：		
股本	354,025,000.00	356,615,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	159,534,318.45	175,222,318.45
减：库存股		18,278,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,791,985.38	58,791,985.38
未分配利润	412,439,669.13	414,972,868.40
所有者权益合计	984,790,972.96	987,324,172.23
负债和所有者权益总计	1,072,379,537.70	1,073,402,687.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	180,196,195.56	196,803,637.51
其中：营业收入	180,196,195.56	196,803,637.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	157,253,724.58	163,300,003.01
其中：营业成本	77,959,518.66	92,773,796.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,674,076.95	1,726,241.03
销售费用	54,687,563.47	40,660,236.82
管理费用	16,795,230.74	22,152,738.83
研发费用	7,547,644.69	8,393,077.69
财务费用	-1,410,309.93	-2,406,087.87
其中：利息费用		
利息收入	1,525,082.55	3,364,578.24

加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	7,685,946.73	7,858,998.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,599,278.69	3,431,203.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-288,387.97	-76,239.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	174,900.10	-440.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,514,929.84	41,285,953.19
加：营业外收入	78,783.11	95,022.80
减：营业外支出	20,322.84	187,686.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,573,390.11	41,193,289.89
减：所得税费用	3,533,780.25	5,961,848.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,039,609.86	35,231,441.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,039,609.86	35,231,441.01
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	27,150,912.58	35,282,272.82
2.少数股东损益	-111,302.72	-50,831.81
六、其他综合收益的税后净额		917,821.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		917,821.06
（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		917,821.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		917,821.06
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	27,039,609.86	36,149,262.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,150,912.58	36,200,093.88
归属于少数股东的综合收益总额	-111,302.72	-50,831.81
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.08	0.1
(二) 稀释每股收益	0.08	0.1

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：林若文

主管会计工作负责人：陈迅

会计机构负责人：周英俊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	164,695,442.32	189,285,887.07
减：营业成本	74,246,298.45	93,020,503.54
税金及附加	1,522,718.63	1,588,211.78
销售费用	39,439,018.57	31,856,917.33
管理费用	12,745,800.91	18,712,926.70
研发费用	7,547,644.69	8,393,077.69
财务费用	-1,454,359.74	-3,287,507.12
其中：利息费用		
利息收入	1,510,965.61	3,353,404.61
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,086,668.04	2,131,913.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-375,819.27	-169,387.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	174,900.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,534,069.68	40,964,282.52
加：营业外收入	66,932.06	81,264.24
减：营业外支出	18,963.80	187,225.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,582,037.94	40,858,321.39
减：所得税费用	5,252,987.21	6,128,748.21

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,329,050.73	34,729,573.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,329,050.73	34,729,573.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	29,329,050.73	34,729,573.18
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	2019 年半年度	2018 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	201,043,876.29	241,429,976.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	1,494,664.48	3,459,915.04
经营活动现金流入小计	202,538,540.77	244,889,891.12
购买商品、接受劳务支付的现金	95,302,054.88	140,179,382.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,326,772.42	40,057,187.59
支付的各项税费	22,257,035.33	25,535,143.50

支付其他与经营活动有关的现金	28,178,488.52	28,393,553.47
经营活动现金流出小计	192,064,351.15	234,165,267.23
经营活动产生的现金流量净额	10,474,189.62	10,724,623.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,555,205.46	3,960,200.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	318,446.60	
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	303,873,652.06	13,960,200.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,612,797.54	8,255,916.04
投资支付的现金	315,000,000.00	
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	1,423,228.02	1,895,962.97
投资活动现金流出小计	330,036,025.56	10,151,879.01
投资活动产生的现金流量净额	-26,162,373.50	3,808,321.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	60,000.00	625,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	60,000.00	625,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000.00	625,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,862,250.00	30,567,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	31,862,250.00	30,567,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	-31,802,250.00	-29,942,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,540.53	-868,684.59
五、现金及现金等价物净增加额	-47,505,974.41	-16,277,739.19
加：期初现金及现金等价物余额	167,704,677.55	264,592,765.90
六、期末现金及现金等价物余额	120,198,703.14	248,315,026.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	195,257,435.99	227,091,481.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,471,142.79	3,434,668.85
经营活动现金流入小计	196,728,578.78	230,526,150.34
购买商品、接受劳务支付的现金	106,089,929.87	137,853,361.71
支付给职工以及为职工支付的现金	38,263,163.77	35,143,883.83
支付的各项税费	20,966,794.00	23,274,585.30
支付其他与经营活动有关的现金	20,608,770.00	23,205,421.88
经营活动现金流出小计	185,928,657.64	219,477,252.72
经营活动产生的现金流量净额	10,799,921.14	11,048,897.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,555,205.46	3,960,200.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	318,446.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,984,118.58
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	303,873,652.06	15,944,319.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,885,104.34	5,635,206.25
投资支付的现金	316,100,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,318,083.51	55,142,480.06
投资活动现金流出小计	331,303,187.85	61,277,686.31
投资活动产生的现金流量净额	-27,429,535.79	-45,333,367.21
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,862,250.00	30,567,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	31,862,250.00	30,567,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-31,862,250.00	-30,567,000.00
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	-48,491,864.65	-64,851,469.59
加：期初现金及现金等价物余额	158,593,125.85	255,498,499.29
六、期末现金及现金等价物余额	110,101,261.20	190,647,029.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	356,615,000.00				175,222,318.45	18,278,000.00			58,791,985.38		407,782,347.88		980,133,651.71	2,224,242.62	982,357,894.33
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	356,615,000.00			175,222,318.45	18,278,000.00			58,791,985.38		407,782,347.88		980,133,651.71	2,224,242.62	982,357,894.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-2,590,000.00			-15,688,000.00	-18,278,000.00					-4,711,337.42		-4,711,337.42	-51,302.72	-4,762,640.14
(一)综合收益总额										27,150,912.58		27,150,912.58	-111,302.72	27,039,609.86
(二)所有者投入和减少资本	-2,590,000.00			-15,688,000.00	-18,278,000.00							0.00	60,000.00	60,000.00
1.所有者投入的普通股	-2,590,000.00			-15,688,000.00	-18,278,000.00							0.00	60,000.00	60,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配										-31,862,250.00		-31,862,250.00		-31,862,250.00
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										-31,862,250.00		-31,862,250.00		-31,862,250.00
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					58,791,985.38					403,071,010.46					975,422,314.29	2,172,939.90	977,595,254.19

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	203,780,000.00				319,509,101.79	18,278,000.00	-681,977.16		54,631,054.75		402,775,489.25		961,735,668.63		961,735,668.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一															

控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	203,780,000.00			319,509,101.79	18,278,000.00	-681,977.16		54,631,054.75		402,775,489.25		961,735,668.63		961,735,668.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	152,835,000.00			-148,902,516.66		917,821.06				4,715,272.82		9,565,577.22	574,168.19	10,139,745.41
（一）综合收益总额						917,821.06				35,282,272.82		36,200,093.88	-50,831.81	36,149,262.07
（二）所有者投入和减少资本				3,932,483.34								3,932,483.34	625,000.00	4,557,483.34
1. 所有者投入的普通股													625,000.00	625,000.00
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				3,932,483.34								3,932,483.34		3,932,483.34
4. 其他														
（三）利润分配										-30,567,000.00		-30,567,000.00		-30,567,000.00
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										-30,567,000.00		-30,567,000.00		-30,567,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	152,835,000.00			-152,835,000.00										

1. 资本公积转增资本（或股本）	152,835,000.00				-152,835,000.00										
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	356,615,000.00				170,606,585.13	18,278,000.00	235,843.90		54,631,054.75		407,490,762.07		971,301,245.85	574,168.19	971,875,414.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	356,615,000.00				175,222,318.45	18,278,000.00			58,791,985.38	414,972,868.40		987,324,172.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	356,615,000.00				175,222,318.45	18,278,000.00			58,791,985.38	414,972,868.40		987,324,172.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,590,000.00				-15,688,000.00	-18,278,000.00				-2,533,199.27		-2,533,199.27
（一）综合收益总额										29,329,050.73		29,329,050.73
（二）所有者投入和减少资本	-2,590,000.00				-15,688,000.00	-18,278,000.00						
1. 所有者投入的普通股	-2,590,000.00				-15,688,000.00	-18,278,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-31,862,250.00		-31,862,250.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,862,250.00		-31,862,250.00
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				58,791,985.38	412,439,669.13		984,790,972.96

上期金额

单位：元

项目	2018 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	203,780,000.00				319,509,101.79	18,278,000.00			54,631,054.75	407,869,492.70		967,511,649.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	203,780,000.00				319,509,101.79	18,278,000.00			54,631,054.75	407,869,492.70		967,511,649.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	152,835,000.00				-148,902,516.66					4,162,573.18		8,095,056.52
(一)综合收益总额										34,729,573.18		34,729,573.18
(二)所有者投入和减少资本					3,932,483.34							3,932,483.34
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					3,932,483.34							3,932,483.34
4. 其他												
(三)利润分配										-30,567,000.00		-30,567,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,567,000.00		-30,567,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	152,835,000.00				-152,835,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	152,835,000.00				-152,835,000.00							
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	356,615,000.00				170,606,585.13	18,278,000.00				54,631,054.75	412,032,065.88	975,606,705.76

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）系经汕头市工商行政管理局批准，由汕头市金发妇幼用品有限公司发起设立，于2010年12月24日在汕头市工商行政管理局登记注册，总部位于汕头市。公司持有统一社会信用代码为“91440500231741981J”的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本354,025,000.00元，股份总数354,025,000.000股（每股面值1元）。公司股票已于2015年6月10日在深圳交易所挂牌交易。

本公司属纺织服装、服饰业。

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。（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2019年8月26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及厦门金发拉比母婴用品有限公司10家子公司，汕头市拉比文化教育咨询有限公司、汕头市金发拉比商贸有限公司以及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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部2006年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后12个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

6、合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并

财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、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。

8、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，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，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币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”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，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，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

—金融工具的确认和终止确认

成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权

上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

—金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

——以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

——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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

—金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

——以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

—金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指公司按照实际利率折现的、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。

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款无论是否包含重大融资成分，公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其中，银行承兑票据通常不确认预期信用损失。商业承兑汇票及应收账款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，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

—金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

—金融资产转移

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收账款

详细见第十节、五、9、金融工具。

11、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

详细见第十节、五、9、金融工具。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货的分类：原材料、产成品、半成品、委托加工物资。

存货的核算：按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。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。

13、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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。

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。

14、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见报告第十一节、五、9“金融工具”。共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司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。

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始

投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见报告第十节、五、20“长期资产减值”。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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%
其它设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(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，应当认定为融资租赁：(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。融资租入固定资产的计价方法公司在租赁期开始日，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入账价值，其差额作为未确认的融资费。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告第十节、五、20“长期资产减值”。

17、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，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。

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时转作固定资产。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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告第十节、五、20“长期资产减值”

18、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：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，应按以下方法确定资本化金额：

—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。

—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。

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。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。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。

(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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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报告第十节、五、20“长期资产减值”。

20、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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

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。对于因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，应当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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(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，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1)、对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2)、对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，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：

①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义务现值的增加或减少；

②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；

③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，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

(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。公司向职工提供的辞退福利，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：（1）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。（2）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。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期

损益后相关资产成本。

23、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿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的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

公司销售主要分为三种方式：自营（包含直营、联营）、加盟和经销，这三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。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，难以区分的综合性政府补助归类为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相

关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——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）。

——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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本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：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）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

—如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

27、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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

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。

29、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

——财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，并废止了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

上述会计政策变更主要影响如下：

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目
资产负债表中，“应收票据”和“应收账款”曾合并列示为“应收票据及应收账款”，后再次分拆为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据”和“应付账款”曾合并列示为“应付票据及应付账款”，后再次分拆为“应付票据”和“应付账款”。	应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	持续经营净利润、终止经营净利润
企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，比较数据相应调整。	收到的其他与经营活动有关的现金、收到的其他与筹资活动有关的现金、支付的其他与经营活动有关的现金、支付的其他与筹资活动有关的现金

——财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益金额。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

上述会计政策变更主要影响如下：

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目
将利润表“减：资产减值损失”拆分为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”及“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”，比较数据不调整。	资产减值损失、资产减值损失（损失以“-”号填列）、信用减值损失（损失以“-”号填列）

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	167,704,677.55	167,704,677.55	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,304.88	23,304.88	
应收账款	30,797,168.29	30,797,168.29	
应收款项融资			
预付款项	1,713,417.17	1,713,417.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	19,134,405.05	19,134,405.05	
其中：应收利息	1,945,145.56	1,945,145.56	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	205,954,213.69	205,954,213.69	
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	220,484,857.48	220,484,857.48	
流动资产合计	645,812,044.11		
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	95,087,935.50		-95,087,935.50
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	62,910,604.35		
其他权益工具投资		95,087,935.50	95,087,935.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	176,235,986.26	176,235,986.26	
在建工程	2,070,372.40	2,070,372.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	49,166,719.81		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,199,005.06	13,199,005.06	
递延所得税资产	10,398,000.01	10,398,000.01	
其他非流动资产	16,010,993.59	16,010,993.59	
非流动资产合计	425,079,616.98		
资产总计	1,070,891,661.09		
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	
应付账款	41,612,332.29	41,612,332.29	
预收款项	19,030,814.30	19,030,814.30	
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	10,368,503.63	10,368,503.63	
应交税费	9,569,873.39	9,569,873.39	

其他应付款	7,952,243.15	7,952,243.15	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	88,533,766.76		
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	88,533,766.76		
所有者权益：			
股本	356,615,000.00	356,615,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	175,222,318.45	175,222,318.45	
减：库存股	18,278,000.00	18,278,000.00	
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	58,791,985.38	58,791,985.38	
一般风险准备			
未分配利润	407,782,347.88	407,782,347.88	
归属于母公司所有者权益合计	980,133,651.71		
少数股东权益	2,224,242.62		
所有者权益合计	982,357,894.33		
负债和所有者权益总计	1,070,891,661.09		

调整情况说明

(1) 公司持有的原按成本计量的“可供出售金融资产”分类为“其他权益工具列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	158,593,125.85		
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,304.88		
应收账款	53,064,965.21	53,064,965.21	
应收款项融资			
预付款项	1,568,535.36		
其他应收款	64,658,023.91	64,658,023.91	
其中：应收利息	1,945,145.56	1,945,145.56	
应收股利			
存货	187,753,802.48		
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	220,024,378.96		
流动资产合计	685,686,136.65		

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	15,087,935.50		-15,087,935.50
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	116,946,094.00	116,946,094.00	
其他权益工具投资		15,087,935.50	15,087,935.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	175,386,595.39		
在建工程	2,070,372.40		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	48,838,053.13		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,067,436.87		
递延所得税资产	5,337,070.36		
其他非流动资产	15,982,993.59		
非流动资产合计	387,716,551.24		
资产总计	1,073,402,687.89		
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	41,486,974.54		
预收款项	18,930,836.18		
合同负债			
应付职工薪酬	8,914,824.67		

应交税费	9,401,434.03		
其他应付款	7,344,446.24		
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			
流动负债合计	86,078,515.66		
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	86,078,515.66		
所有者权益：			
股本	356,615,000.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	175,222,318.45		
减：库存股	18,278,000.00		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	58,791,985.38		
未分配利润	414,972,868.40		

所有者权益合计	987,324,172.23		
负债和所有者权益总计	1,073,402,687.89		

调整情况说明

(1) 公司持有的原按成本计量的“可供出售金融资产”分类为“其他权益工具列报。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务报表数据进行调整，同时衔接规定于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益，本次会计政策变更未对公司报告期内的财务状况及经营成果产生影响。

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、0%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	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%
拉比母婴（香港）有限公司	16.50%
上海金发拉比婴童用品有限公司	20%
广东金发拉比投资有限公司	25%
北京金发拉比婴童用品商贸有限公司	20%
福州金发拉比婴童用品有限公司	20%
杭州拉比婴童用品有限公司	20%
深圳市金发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	20%
沈阳拉比母婴用品有限公司	20%
厦门金发拉比母婴用品有限公司	20%
汕头市拉比文化教育咨询有限公司	20%

汕头市金发拉比商贸有限公司	20%
J3 CHILD GEN I LP	0%
宁波江北乐勤管理咨询公司	25%

2、税收优惠

—金发拉比婴童用品股份有限公司

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2017年12月11日通过高新技术企业认定，取得编号为GR201744006743的《高新技术企业证书》（有效期自2017年12月11日至2020年12月11日）。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，公司在本年度享受15%的企业所得税优惠税率。

—下属子公司拉比母婴（香港）有限公司

下属子公司拉比母婴（香港）有限公司位于中国香港特别行政区，根据中国香港特别行政区2018年3月29日颁布的《2018年税务（修订）（第3号）条例》的相关规定，不超过 HKD2,000,000.00 的应评税利润按 8.25% 计缴利得税，超过 HKD2,000,000.00 的部分应评税利润按 16.50% 计缴利得税。

—下属子公司上海金发拉比婴童用品有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的相关规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海金发拉比婴童用品有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

—下属子公司广东金发拉比投资有限公司

根据2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，广东金发拉比投资有限公司本年度企业所得税适用税率按25%执行。

—下属子公司北京金发拉比婴童用品商贸有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的相关规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。北京金发拉比婴童用品商贸有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

—下属子公司福州金发拉比婴童用品有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的相关规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。福州金发拉比婴童用品有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

—下属子公司杭州拉比婴童用品有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的相关规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。杭州拉比婴童用品有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

—下属子公司深圳市金发拉比婴童用品有限公司

根据2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，深圳市金发拉比婴童用品有限公司本年度企业所得税适用税率按25%执行。

—下属子公司武汉金发拉比母婴用品有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的相关规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。武汉金发拉比母婴用品有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

—下属子公司沈阳拉比母婴用品有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的相关规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业

所得税。沈阳拉比母婴用品有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

一下属子公司厦门金发拉比母婴用品有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的相关规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。厦门金发拉比母婴用品有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

一下属二级子公司汕头市拉比文化教育咨询有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的相关规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。汕头市拉比文化教育咨询有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

一下属二级子公司汕头市金发拉比商贸有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的相关规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。汕头市金发拉比商贸有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

一下属二级子公司J3 CHILD GEN I LP

J3 CHILD GEN I LP成立于2016年4月20日，是根据开曼群岛法律成立并通过其普通合伙人执行合伙事务的有限合伙企业，注册地为开曼群岛，无需缴纳企业所得税。

一下属三级子公司宁波江北乐勤管理咨询公司

根据2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，宁波江北芸勤管理咨询公司本年度企业所得税适用税率按25%执行。

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	57,382.32	65,509.50
银行存款	120,141,320.82	167,639,168.05
合计	120,198,703.14	167,704,677.55
其中：存放在境外的款项总额	3,508,793.63	5,107,936.23

其他说明

—所有银行存款均以公司及下属公司的名义于银行等金融机构开户储存。

—截至2019年6月30日，公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

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		23,304.88
合计		23,304.88

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：										
其中：										

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	
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		0.00			
合计	--	0.00	--	--	--

应收票据核销说明：

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	32,997,759.82	100.00%	2,255,005.31	6.83%	30,742,754.51	32,785,323.66	100.00%	1,988,155.37	6.06%	30,797,168.29
其中:										
账龄组合	32,997,759.82	100.00%	2,255,005.31	6.83%	30,742,754.51	32,785,323.66	100.00%	1,988,155.37	6.06%	30,797,168.29
合计	32,997,759.82	100.00%	2,255,005.31	6.83%	30,742,754.51	32,785,323.66	100.00%	1,988,155.37	6.06%	30,797,168.29

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: 2,255,005.31

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	32,997,759.82	2,255,005.31	6.83%
合计	32,997,759.82	2,255,005.31	--

确定该组合依据的说明:

应收账款(扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款)按账龄特征划分为若干组合,再按这些应收账款组合再资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

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)	29,726,593.32
1 年以内	29,726,593.32
1 至 2 年	2,889,692.10
2 至 3 年	381,474.40

合计	32,997,759.82
----	---------------

(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	
应收账款坏账准备	1,988,155.37	266,849.92			2,255,005.31
合计	1,988,155.37	266,849.92			2,255,005.31

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

期末应收账款余额前五名合计7,512,809.16元，占应收账款余额的比例为23.77%，计提坏账准备金额539,756.01元。

(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	2,349,019.42	100.00%	1,713,417.17	100.00%
合计	2,349,019.42	--	1,713,417.17	--

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

期末预付款项余额中前五名单位金额总计 1,869,140.33 元，占期末余额比例为 79.57%。

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,583,363.02	1,945,145.56
其他应收款	17,598,482.37	17,189,259.49
合计	20,181,845.39	19,134,405.05

(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
定期存款	438,607.65	331,852.77
应收理财产品收益	2,144,755.37	1,613,292.79
合计	2,583,363.02	1,945,145.56

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：

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	5,743,757.34	4,367,861.07
保证金	9,959,242.34	11,102,490.79
代扣代缴社保及住房公积金	564,578.81	566,517.85
备用金	418,781.98	343,435.29
代垫基金管理费		467,982.85
其他	1,838,357.81	1,245,669.52
合计	18,524,718.28	18,093,957.37

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	904,697.88			904,697.88
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	21,538.03			21,538.03
2019 年 6 月 30 日余额	926,235.91			926,235.91

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）	10,424,718.28
1 年以内	10,424,718.28
1 至 2 年	8,100,000.00
合计	18,524,718.28

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	
其他应收款坏账准备	904,697.88	21,538.03		926,235.91
合计	904,697.88	21,538.03		926,235.91

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市金平区中小企业服务中心	保证金	7,600,000.00	1-2 年	41.03%	380,000.00
汕头市金平区鮑莲街道大井经济联合社	其他	500,000.00	1-2 年	2.70%	25,000.00
广州市启胜物业管理有限公司	其他	432,680.96	1 年以内	2.34%	21,634.05
广州牵晴汇房地产有限公司	押金及预付租金	233,058.20	1 年以内	1.26%	11,652.91
吴佩瑞(揭阳金城龙庭拉比战略加盟店)	押金及预付租金	220,800.00	1 年以内	1.19%	11,040.00
合计	--	8,986,539.16	--	48.51%	449,326.96

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

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,434,989.59		11,434,989.59	12,523,944.14		12,523,944.14
在产品	3,834,249.77		3,834,249.77	4,056,635.06		4,056,635.06
库存商品	207,628,111.82	2,718,989.14	204,909,122.68	187,044,259.42	2,759,082.83	184,285,176.59
委托加工物资	1,508,236.78		1,508,236.78	5,088,457.90		5,088,457.90
合计	224,405,587.96	2,718,989.14	221,686,598.82	208,713,296.52	2,759,082.83	205,954,213.69

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

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	2,759,082.83			40,093.69		2,718,989.14
合计	2,759,082.83			40,093.69		2,718,989.14

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,546,939.81	468,830.38

预缴企业所得税	15,278.13	16,027.10
理财产品	235,000,000.00	220,000,000.00
合计	236,562,217.94	220,484,857.48

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	60,342,57 9.64			3,599,150 .59						63,941,73 0.23	
广东加康 医疗投资 中心（有 限合伙）	2,568,024 .71			128.10						2,568,152 .81	
小计	62,910,60 4.35			3,599,278 .69						66,509,88 3.04	
合计	62,910,60 4.35			3,599,278 .69						66,509,88 3.04	

其他说明

无

9、其他权益工具投资

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
武汉江通动画传媒股份有限公司	15,087,935.50	15,087,935.50
上海阿里宝宝婴儿用品有限公司	78,000,000.00	78,000,000.00
合计	95,087,935.50	95,087,935.50

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京悦己时代科技有限公司						
武汉江通动画传媒股份有限公司			30,412,064.50			
上海阿里宝宝婴儿用品有限公司						

其他说明：

无

10、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

无

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	172,148,443.56	176,235,986.26
合计	172,148,443.56	176,235,986.26

(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	其它设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	183,233,313.08	7,488,576.13	7,716,689.15	15,304,397.93	213,742,976.29
2.本期增加金额		62,974.65		227,341.74	290,316.39
(1) 购置		62,974.65		227,341.74	290,316.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			1,685,630.00	24,681.97	1,710,311.97
(1) 处置或报废			1,685,630.00	24,681.97	1,710,311.97
4.期末余额	183,233,313.08	7,551,550.78	6,031,059.15	15,507,057.70	212,322,980.71
二、累计折旧					
1.期初余额	17,656,875.11	5,674,189.59	3,813,949.97	10,361,975.36	37,506,990.03
2.本期增加金额	2,816,857.92	282,768.01	265,949.96	823,686.23	4,189,262.12
(1) 计提	2,816,857.92	282,768.01	265,949.96	823,686.23	4,189,262.12
3.本期减少金额			670,883.63	850,831.37	1,521,715.00
(1) 处置或报废			670,883.63	850,831.37	1,521,715.00
4.期末余额	20,473,733.03	5,956,957.60	3,409,016.30	10,334,830.22	40,174,537.15
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	162,759,580.05	1,594,593.18	2,622,042.85	5,172,227.48	172,148,443.56
2.期初账面价值	165,576,437.97	1,814,386.54	3,902,739.18	4,942,422.57	176,235,986.26

(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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 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 3311	10,694,881.76
春泽庄南区 26-27 幢 109 前部分、209、210、211 房	2,183,134.93

(5) 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
天盈广场停车位	2,616,690.28	办理产权资料尚在准备之中

其他说明

无

(6) 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

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,461,962.40	2,070,372.40
合计	2,461,962.40	2,070,372.40

(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	1,894,900.70		1,894,900.70	1,894,900.70		1,894,900.70
其他	567,061.70		567,061.70	175,471.70		175,471.70
合计	2,461,962.40		2,461,962.40	2,070,372.40		2,070,372.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
综合楼工程	58,000,000.00	1,894,900.70				1,894,900.70	3.27%	3.27%				其他
其他		175,471.70	391,590.00			567,061.70						其他
合计	58,000,000.00	2,070,372.40	391,590.00			2,461,962.40	--	--				--

(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

13、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	352,473.58		4,598,196.48	52,619,699.21
2.本期增加金额				393,080.56	393,080.56
(1) 购置				393,080.56	393,080.56
(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	352,473.58		4,991,277.04	53,012,779.77
二、累计摊销					
1.期初余额	1,988,800.24	212,963.88		1,251,215.28	3,452,979.40
2.本期增加金额	476,690.28	8,288.64		228,458.97	713,437.89
(1) 计提	476,690.28	8,288.64		228,458.97	713,437.89
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	2,465,490.52	221,252.52		1,479,674.25	4,166,417.29
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	45,203,538.63	131,221.06		3,511,602.79	48,846,362.48
2.期初账面价值	45,680,228.91	139,509.70		3,346,981.20	49,166,719.81

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
土地使用权 WG2017-14	38,205,619.44	

其他说明：

无

14、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	13,199,005.06	3,828,990.51	4,310,155.20		12,717,840.37
合计	13,199,005.06	3,828,990.51	4,310,155.20		12,717,840.37

其他说明

无

15、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	36,312,294.86	5,478,767.83	36,064,000.58	5,455,964.36
可抵扣亏损	31,881,541.81	6,711,197.56	24,091,132.68	4,942,035.65
合计	68,193,836.67	12,189,965.39	60,155,133.26	10,398,000.01

(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

(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		12,189,965.39		10,398,000.01

(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	622.87	470.39
合计	622.87	470.39

(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
2023 年	470.39	470.39	
2024 年	152.48	0.00	
合计	622.87	470.39	--

其他说明：

无

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地、工程、设备及装修款	24,748,189.67	15,571,786.68
预付软件款	1,902,354.15	439,206.91
合计	26,650,543.82	16,010,993.59

其他说明：

无

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计		0.00

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
应付账款	46,631,389.08	41,612,332.29
合计	46,631,389.08	41,612,332.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

19、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	22,605,052.35	19,030,814.30
合计	22,605,052.35	19,030,814.30

(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		

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

20、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	10,368,503.63	37,268,978.39	41,794,336.08	5,843,145.94
二、离职后福利-设定提存计划		3,405,181.02	3,405,181.02	
三、辞退福利		111,870.00	111,870.00	
合计	10,368,503.63	40,786,029.41	45,311,387.10	5,843,145.94

(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	10,368,503.63	35,027,187.21	39,552,544.90	5,843,145.94
2、职工福利费		741,239.78	741,239.78	
3、社会保险费		544,034.30	544,034.30	
其中：医疗保险费		284,553.61	284,553.61	
工伤保险费		53,210.20	53,210.20	
生育保险费		206,270.49	206,270.49	
4、住房公积金		751,436.20	751,436.20	
5、工会经费和职工教育经费		205,080.90	205,080.90	
合计	10,368,503.63	37,268,978.39	41,794,336.08	5,843,145.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,304,249.06	3,304,249.06	
2、失业保险费		100,931.96	100,931.96	
合计		3,405,181.02	3,405,181.02	

其他说明：

无

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,731,692.63	6,095,853.20
企业所得税	3,846,970.31	975,454.81
个人所得税	176,188.45	238,862.75
城市维护建设税	111,789.40	416,153.75
教育费附加和地方教育附加	79,475.42	296,238.22
其他	1,535,880.46	1,547,310.66
合计	7,481,996.67	9,569,873.39

其他说明：

无

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,177,237.55	7,952,243.15
合计	8,177,237.55	7,952,243.15

(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	6,446,475.36	6,261,975.36
仓储物流费	404,608.97	495,511.99
限制性股票回购义务		
其他	1,326,153.22	1,194,755.80
合计	8,177,237.55	7,952,243.15

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

23、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	356,615,000.00				-2,590,000.00	-2,590,000.00	354,025,000.00

其他说明：

无

24、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）	162,741,618.45		15,688,000.00	147,053,618.50
其他资本公积	12,480,700.00			12,480,700.00
合计	175,222,318.45		15,688,000.00	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

25、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	18,278,000.00		18,278,000.00	0.00
合计	18,278,000.00		18,278,000.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

26、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	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	当期转入 留存收益				
--	--	--	----	--------------	--	--	--	--

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

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,791,985.38			58,791,985.38
合计	58,791,985.38			58,791,985.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	407,782,347.88	402,775,489.25
调整后期初未分配利润	407,782,347.88	402,775,489.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,150,912.58	35,282,272.82
应付普通股股利	31,862,250.00	30,567,000.00
期末未分配利润	403,071,010.46	407,490,762.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,051,195.92	77,612,642.69	196,578,795.96	92,618,809.22
其他业务	144,999.64	346,875.97	224,841.55	154,987.29
合计	180,196,195.56	77,959,518.66	196,803,637.51	92,773,796.51

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	917,573.21	935,652.65
教育费附加	652,906.16	663,784.77
土地使用税	10,549.16	
车船使用税	7,753.28	7,213.28
印花税	84,892.14	117,709.95
其他	403.00	1,880.38
合计	1,674,076.95	1,726,241.03

其他说明：

无

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,647,408.31	18,150,692.87
商场费用	5,695,579.36	3,879,622.59
专柜支持费	3,197,373.83	3,718,159.48
长期资产折旧、摊销费	3,835,101.12	2,058,952.09
广告宣传费	2,978,472.54	3,047,666.13
差旅费	1,263,530.03	1,210,939.80
办公费	1,969,399.28	1,281,407.82
租金	6,218,447.36	3,551,536.80
展会费用	614,436.42	793,722.52
其他	5,267,815.22	2,967,536.72
合计	54,687,563.47	40,660,236.82

其他说明：

无

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,553,429.44	8,055,569.77
办公费	1,469,686.69	1,466,638.32
固定资产折旧费及无形资产摊销	3,395,869.08	2,352,556.05
差旅费	83,636.48	136,943.24
中介咨询费	1,441,871.00	1,664,476.54
修缮费	302,589.80	418,167.88
税费	73,886.63	18,518.33
股权激励成本		3,932,483.34
基金管理费	1,891,210.87	1,895,558.67
其他	583,050.75	2,211,826.69
合计	16,795,230.74	22,152,738.83

其他说明：

无

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	4,926,189.09	5,012,015.14
直接投入	1,698,884.25	2,818,416.34
设计费		3,927.84
固定资产折旧	290,151.02	296,737.80
无形资产摊销	89,100.84	89,100.84
其他费用	543,319.49	172,879.73
合计	7,547,644.69	8,393,077.69

其他说明：

无

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,525,082.55	-3,364,578.24

其他	114,772.62	958,490.37
合计	-1,410,309.93	-2,406,087.87

其他说明：

无

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
无		

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,599,278.69	3,431,203.83
理财产品收益	4,086,668.04	4,427,794.52
合计	7,685,946.73	7,858,998.35

其他说明：

无

37、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-288,387.97	-76,239.66
合计	-288,387.97	-76,239.66

其他说明：

无

38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	174,900.10	-440.00

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		50,000.00	
其他	78,783.11	45,022.80	78,783.11
合计	78,783.11	95,022.80	78,783.11

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
高新技术企业 奖励金		奖励		是	否	0.00	50,000.00	与收益相关

其他说明：

无

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00	14,992.95	10,000.00
其他	10,322.84	172,693.15	10,322.84
合计	20,322.84	187,686.10	20,322.84

其他说明：

无

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,325,745.63	7,384,616.60
递延所得税费用	-1,791,965.38	-1,422,767.72
合计	3,533,780.25	5,961,848.88

(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	30,573,390.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,353,435.73
调整以前期间所得税的影响	13,289.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,874.38
其他	-899,819.67
所得税费用	3,533,780.25

其他说明

无

42、其他综合收益

详见附注第十节、七、26“其他综合收益”。

43、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	1,415,881.37	3,364,578.24
政府补助及赞助款等	78,783.11	95,336.80
合计	1,494,664.48	3,459,915.04

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	3,197,373.83	3,718,159.48
办公业务费	3,290,846.27	3,189,575.27
差旅费	1,334,147.51	1,478,589.73
场地使用租金	6,662,446.72	3,880,581.35
中介咨询费	1,441,871.00	1,664,476.54

展会费用	450,031.26	793,722.52
广告宣传费	2,978,472.54	3,033,766.13
运输费用	3,347,684.81	1,634,325.62
修缮费	342,413.47	499,502.52
往来款及其他	5,133,201.11	8,500,854.31
合计	28,178,488.52	28,393,553.47

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	1,423,228.02	1,895,962.97
合计	1,423,228.02	1,895,962.97

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
无		

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
无		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

44、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	27,039,609.86	35,231,441.01
加：资产减值准备	288,387.97	76,239.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,189,262.12	2,740,265.29
无形资产摊销	523,899.21	230,006.12
长期待摊费用摊销	3,736,461.70	1,835,625.01
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）	-174,900.10	440.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,234.10	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,540.53	
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,685,946.73	-7,858,998.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,791,965.38	-1,517,743.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,732,385.13	-23,807,149.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,424,701.44	7,902,435.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,250,920.84	-11,087,289.58
其他	1,891,210.87	6,979,352.62
经营活动产生的现金流量净额	10,474,189.62	10,724,623.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	120,198,703.14	248,315,026.71
减：现金的期初余额	167,704,677.55	264,592,765.90
现金及现金等价物净增加额	-47,505,974.41	-16,277,739.19

(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	120,198,703.14	167,704,677.55
其中：库存现金	57,382.32	65,509.50
可随时用于支付的银行存款	120,141,320.82	167,639,168.05
三、期末现金及现金等价物余额	120,198,703.14	167,704,677.55

其他说明：

无

45、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

46、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
合计	0.00	--

其他说明：

截止2019年6月30日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

47、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	--	--	
其中：美元	498,945.19	6.8747	3,430,098.50
欧元			
港币	276.67	0.8797	243.39
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，主要经营地为境内，公司选择以人民币为记账本位币。

48、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
无			

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、其他

本期合并范围无发生变更。

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	销售妇幼用品、服装及辅料、洗涤剂；妇婴童用品的设计	100.00%		投资设立
上海金发拉比婴童用品有限公司	上海	上海	销售：化妆品、母婴用品（除食品药品、除专项）、塑料制品、五金交电、针纺织品、日用百货、服装鞋帽、文化用品、玩具、家具、工艺品（除专项），商务信息咨询，企业形象策划。	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	投资咨询服务；企业自有资金投资；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；贸易咨询服务；企业管理咨询；商品信息服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；	100.00%		投资设立
福州金发拉比婴童用品有限公司	福州	福州	婴童用品、化妆品、妇幼用品、化工产品、洗涤	100.00%		投资设立

			剂、消毒剂、纺织品、服装及辅料、床上用品、游泳衣及泳具、雨衣、家具、纸制品、塑料制品、日用百货、家用电器、玩具、汽车用品的批发、代购代销；对实业、商业的投资；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）			
北京金发拉比婴童用品商贸有限公司	北京	北京	零售日用品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、针纺织品、家具、纸制品、塑料制品、家用电器、玩具。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00%		投资设立
杭州拉比婴童用品有限公司	杭州	杭州	特殊食品销售（保健食品、婴幼儿配方乳粉）；批发、零售：化	100.00%		股权转让

			妆品, 塑料制品, 玩具, 针织纺品, 服饰鞋帽, 纸制品, 日用百货, 化工原料及产品 (除化学危险品及易制毒化学品), 床上用品, 家用电器, 汽车装饰用品。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)			
汕头市拉比文化教育咨询有限公司	汕头	汕头	教育咨询 (不含出国留学及中介服务); 婴幼儿早期教育及妇女生育健康咨询 (不含疾病诊断、治疗活动、心理咨询); 商务信息咨询服务; 软件开发及销售; 会务服务; 餐饮服务; 公共场所 (咖啡馆、茶座); 销售: 妇幼用品。		80.00%	投资设立
武汉金发拉比母婴用品有限公司	武汉	武汉	母婴用品、化妆品、塑料制品、针纺织品、日用百货、服装鞋帽、文化用品、玩具、家具、工艺品(不含象牙及其制品)、童车、纸制品、床上用品、眼镜、体育用品、家用电器、汽车用品的销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经		100.00%	投资设立

			营活动)			
沈阳拉比母婴用品有限公司	沈阳	沈阳	母婴用品的开发、设计、销售;化妆品销售;化工产品(不含危险化学品)、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、日用百货、家用电器、玩具、汽车用品、食品销售;服装设计;环保设备设计;健康信息咨询;摄影摄像服务;礼仪庆典服务;医疗器械销售;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(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。)	100.00%		投资设立
厦门金发拉比母婴用品有限公司	厦门	厦门	服装批发;鞋帽批发;化妆品及卫生用品批发;纺织品、针织品及原料批发;厨房、卫生间用具及日用杂货批发;灯具、装饰物品批发;家用电器批发;其他家庭用品批发;文具用品批发;体育用品及器材批发(不含弩);其他文	100.00%		股权转让

			化用品批发;贸易代理;纺织品及针织品零售;服装零售;鞋帽零售;化妆品及卫生用品零售;箱、包零售;厨房用具及日用杂品零售;其他日用品零售;文具用品零售;体育用品及器材零售(不含弩);工艺美术品及收藏品零售(不含文物、象牙及其制品);其他文化用品零售;五金零售;灯具零售;家具零售;卫生洁具零售;木质装饰材料零售;陶瓷、石材装饰材料零售;其他室内装饰材料零售;互联网销售。			
汕头市金发拉比商贸有限公司	汕头	汕头	销售:儿童用品、妇婴用品、汽车用品、床上用品、针纺织品、文化用品、塑料制品、陶瓷制品、金属制品、不锈钢制品、服装、服饰、鞋帽、家用电器、五金交电、普通机械、日用百货、电子计算机及配件、玩具;电子计算机软件开发、技术咨询及服务;电子计算机网络、电子计算机系统集成设计、开发;电子数码产品的研发。(依法		100.00%	股权转让

			须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
J3 CHILD GEN I LP	开曼群岛	开曼群岛	寻找境内外妇婴童产业投资机会和标的,募集资金,投资项目执行、管理和退出		97.83%	其他
宁波江北乐勤企业管理咨询有限公司	宁波	宁波	企业管理咨询,商务信息咨询,财务咨询(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)		100.00%	股权转让

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	投资	20.00%		权益法
广东加康医疗投资中心(有限合伙)	珠海	珠海	投资		60.94%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	66,509,883.04	62,910,604.35
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	3,599,278.69	3,431,203.83
--综合收益总额	3,599,278.69	3,431,203.83

其他说明

无

3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
无					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

5、其他

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
金发拉比妇婴童用品股份有限公司	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。（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。）	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、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林浩亮	实际控制人
林若文	实际控制人
林燕菁	实际控制人直系亲属

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	房产租赁	531,000.00	531,000.00

关联租赁情况说明

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

十一、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

十二、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

综合楼工程项目

公司与汕头市升航建筑有限公司签订“三旧”厂房扩建项目合同，合同总价57,543,698.02元，工程已动工，截至2019年6月30日止公司按合同约定预付备料款及工程款共25,894,664.10元（含税），合同尚未执行完毕。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十三、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

十四、其他重要事项

1、其他

—其他

公司通过招拍挂程序取得编号WG2017-14的工业用地，合计92,525.29平方米，并取得汕头市国土局“【2018】汕金地准字第0805号”建设用地批准书，拟开展“婴童内衣智能化生产及供应链管理建设项目”及“妇婴童洗护用品智能化生产及供应链管理建设项目”。由于此宗土地东边毗邻牛田洋快速通道，根据汕规委办（2017）18号核发的牛田洋快速通道《建设项目选址意见书》及规划用地蓝线图，其道路西侧控制50米绿化带。经测算，牛田洋快速通道及西侧绿化带与WG2017-14工业用地东部方向的部分土地重叠，涉及面积约5,974.70平方米。目前公司正与相关政府部门积极沟通，探求合适的解决方案。

十五、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	52,883,626.61	100.00%	2,103,900.63	3.98%	50,779,725.98	54,812,903.07	100.00%	1,747,937.86	3.19%	53,064,965.21
其中：										
账龄组合	29,993,928.15	56.72%	2,103,900.63	7.01%	27,890,027.52	27,980,973.81	51.05%	1,747,937.86	6.25%	26,233,035.95
合并范围内业务组合	22,889,698.46	43.28%	0.00	0.00%	22,889,698.46	26,831,929.26	48.95%	0.00	0.00%	26,831,929.26
合计	52,883,626.61	100.00%	2,103,900.63	3.98%	50,779,725.98	54,812,903.07	100.00%	1,747,937.86	3.19%	53,064,965.21

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：2,103,900.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	29,993,928.15	2,103,900.63	7.01%
合并范围内业务组合	22,889,698.46	0.00	0.00%
合计	52,883,626.61	2,103,900.63	--

确定该组合依据的说明：

应收账款（扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）按账龄特征划分为若干组合，再按这些应收账款组合再资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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）	46,884,386.29
1 年以内	46,884,386.29
1 至 2 年	5,617,765.92
2 至 3 年	381,474.40
合计	52,883,626.61

(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	
应收账款坏账准备	1,747,937.86	355,962.77			2,103,900.63
合计	1,747,937.86	355,962.77			2,103,900.63

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

期末应收账款余额前五名合计22,371,431.92元，占应收账款余额的比例为42.30%，计提坏账准备金额221,493.93元。

(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
应收利息	2,583,363.02	1,945,145.56
其他应收款	66,408,235.47	62,712,878.35
合计	68,991,598.49	64,658,023.91

(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
定期存款	438,607.65	331,852.77
理财产品收益	2,144,755.37	1,613,292.79
合计	2,583,363.02	1,945,145.56

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	2,022,199.66	1,696,328.87
保证金	9,799,242.34	10,498,181.59
代扣代缴社保及住房公积金	434,537.00	430,383.22

备用金	363,856.98	316,033.15
内部往来及其他	54,509,733.51	50,473,429.04
合计	67,129,569.49	63,414,355.87

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	701,477.52			701,477.52
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	19,856.50			19,856.50
2019 年 6 月 30 日余额	721,334.02			721,334.02

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)	16,522,200.51
1 年以内	16,522,200.51
1 至 2 年	50,607,368.98
合计	67,129,569.49

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	
其他应收款坏账准备	701,477.52	19,856.50		721,334.02
合计	701,477.52	19,856.50		721,334.02

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东金发拉比投资有限公司	内部往来款	46,281,283.82	1-2 年	68.94%	0.00
汕头市金平区中小企业服务中心	保证金	7,600,000.00	1 年以内	11.32%	380,000.00
深圳市金发拉比婴童用品有限公司	内部往来款	1,313,383.37	1 年以内	1.96%	0.00
上海金发拉比婴童用品有限公司	内部往来款	1,241,579.81	1 年以内	1.85%	0.00
北京金发拉比婴童用品商贸有限公司	内部往来款	1,078,461.12	1 年以内	1.61%	0.00
合计	--	57,514,708.12	--	85.68%	380,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,046,094.00		118,046,094.00	116,946,094.00		116,946,094.00
合计	118,046,094.00		118,046,094.00	116,946,094.00		116,946,094.00

(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有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
上海金发拉比婴童用品有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
拉比母婴(香港)有限公司	95,346,094.00					95,346,094.00	
广东金发拉比投资有限公司	19,000,000.00					19,000,000.00	
福州金发拉比婴童用品有限公司	100,000.00					100,000.00	
北京金发拉比婴童用品商贸有限公司	100,000.00	400,000.00				500,000.00	
杭州拉比婴童用品有限公司	200,000.00	400,000.00				600,000.00	
武汉金发拉比母婴用品有限公司		300,000.00				300,000.00	
沈阳拉比母婴用品有限公司							
厦门金发拉比母婴用品有限	200,000.00					200,000.00	

公司							
合计	116,946,094.00	1,100,000.00				118,046,094.00	

(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											
无											
二、联营企业											
无											

(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	164,567,562.98	73,919,705.43	440,130,280.92	226,837,893.83
其他业务	127,879.34	326,593.02	665,451.41	357,241.31
合计	164,695,442.32	74,246,298.45	440,795,732.33	227,195,135.14

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,295,881.42
理财产品收益	4,086,668.04	4,427,794.52

合计	4,086,668.04	2,131,913.10
----	--------------	--------------

6、其他

无

十六、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	173,666.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,694.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,086,668.04	
减：所得税影响额	622,818.45	
合计	3,697,209.96	--

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	2.73%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.07	0.07

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

