



母爱婴童

NEEQ:834551

浙江母爱婴童用品股份有限公司

(Zhejiang Maternal Love Babies Articles co.,Ltd)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
母爱婴童、公司、本公司、股份公司	指	浙江母爱婴童用品股份有限公司
母爱有限、有限公司	指	义乌市母爱塑胶制品有限公司、浙江母爱婴童用品有限公司
银河证券、主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
母爱投资	指	浙江母爱投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《浙江母爱婴童用品股份有限公司章程》
报告期	指	2019年上半年
元	指	人民币元
中国、我国、国内	指	为本说明书之目的,特指中国大陆地区

声明与提示

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

公司负责人楼素娟、主管会计工作负责人黄斌及会计机构负责人（会计主管人员）楼丽萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、浙江母爱婴童用品股份有限公司第二届董事会第三次会议决议
	2、浙江母爱婴童用品股份有限公司第二届监事会第三次会议决议
	3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	4、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司文件正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江母爱婴童用品股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG MUAI BABY&KIDS PRODUCT CO., LTD
证券简称	母爱婴童
证券代码	834551
法定代表人	楼素娟
办公地址	浙江省义乌市义东工业园区开元北街 113 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺怡
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0579-85070895
传真	0579-85071999
电子邮箱	heyi_muai@163.com
公司网址	www.muaiyingtong.com/
联系地址及邮政编码	浙江省义乌市义东工业园区开元北街 113 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	义乌市义东工业园区开元北街 113 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 8 月 11 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- 29 橡胶和塑料制品业- 292 塑料制品业
主要产品与服务项目	哺育用品、水杯餐具、婴童服饰、配饰、健康护理等婴童用品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江母爱投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	楼素娟家族

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913307007176036854	否
金融许可证机构编码	J3387000089605	否
注册地址	浙江省义乌市义东工业园区开元北街 113 号	否
注册资本（元）	32,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,255,293.27	10,552,606.91	35.09%
毛利率%	48.42%	47.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	266,177.87	562,293.37	-52.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	258,177.87	-561,277.28	-146.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.56%	1.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.39%	-1.60%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	56,861,549.63	59,767,536.92	-4.86%
负债总计	53,069,313.25	56,000,701.68	-5.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,924,148.31	4,657,970.44	5.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.14	7.14%
资产负债率%（母公司）	83.54%	85.40%	-
资产负债率%（合并）	93.33%	93.70%	-
流动比率	0.42	0.41	-
利息保障倍数	1.2	0.38	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	509,807.47	526,176.18	-3.11%
应收账款周转率	3.12	4.55	-
存货周转率	0.44	0.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.86%	0.89%	-

营业收入增长率%	35.09%	-37.13%	-
净利润增长率%	-52.66%	-109.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	32,500,000	32,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
	8,000
非经常性损益合计	8,000
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,000

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为哺育用品、水杯餐具、婴童服饰、健康护理等婴童用品的研发、生产和销售。公司商业模式是主要通过经销商、商超、电子商务及直销出口的方式将公司产品销往国内外。公司具体的研发模式、采购模式、生产模式、销售模式如下：

（一）研发模式

公司设有专门的研发部门及研发中心，主要通过自主研发方式开发新产品。在研发新产品的过程中，公司紧跟婴童用品行业的发展方向，及时开展市场调研工作，了解市场的需求和偏好。在此基础上，公司完成新产品的设计建模，并自主完成模具的开发、制作，然后进行小批量生产。待评审通过后，批量向市场进行推广。

（二）采购模式

公司采取根据生产需求进行采购并适量备货的采购模式。公司采购的主要进口原材料为PP塑料，PPSU，硅胶等。公司对供应商的选择较为谨慎，其原材料采购主要来自两个渠道：一是从现有的合格供应商中采购；二是开发新的供应商。根据经营安排，公司优先向合格供应商进行采购，同时向新的厂家采购小部分样本，试样合格后进入公司合格供应商名录。目前公司已建立了《采购控制程序》及《零星物料采购控制程序》，对公司采购进行规范。

公司具体的采购流程如下：采购部根据销售各部门（内销部、外贸部、电子部）下达的月度生产计划和客户OEM订单上的数量，确定所需的物料以及数量；进而安排仓库查询相应物料的库存数据，根据库存数量制定出《月度生产计划物料采购计划》；并经过总经理确认批准后可以执行采购。

（三）生产模式

公司采用以销定产和部分安全库存式生产相结合的模式。哺育用品、水杯餐具等产品由公司加工生产，其生产模式为：公司工艺工程部、设计部按照客户要求完成设计图稿，并制定生产、检验标准交由品质部、计划部。计划部根据所获订单，并结合产品生产工艺要求、各车间产能、库存状况等情况制定生产加工计划，同时根据交货期、各车间生产周期、原材料到货周期等组织各生产车间生产。婴童服饰类产品以委外加工为主，由公司设计婴童服饰版型，再由外部工厂加工生产。

为确保公司产品不断货，提高市场的反应能力，公司计划部同时也会根据库存状况及销售情况，合理组织生产，保障公司安全库存。

（四）销售模式

公司目前采取经销、商超、电子商务、及外贸直销出口相结合的销售模式。

经销模式：公司主要通过不同片区销售经理对各地的经销商进行接洽，根据经销商提供的相关经销数据了解其营销、市场开拓、管理等能力，并通过其他手段了解其信誉、合作意愿等，进而选定合适的经销商。公司与经销商的合作模式为：每年与各省级和地级市的经销商签订框架协议，约定年度销售目标和完成目标后的返利比例，公司为经销商业务开拓提供适当的费用支持。该种模式的定价原则为：公司根据生产成本、相关税费并结合市场供需、竞争对手定价等综合因素确定价格。交易结算方式一般为款到发货，对于信誉状况良好且采购金额较大的老客户给予一定的信用额度。

商超模式：公司每年与商超客户签订合作协议，每月与商超进行对账并确认销售、开具销售发票，商超根据对账结果向公司结算相应货款和费用。该种模式的定价原则为：公司根据生产成本、相关税费、商场费用，并结合市场供需及竞争对手定价等综合因素制定价格。交易结算方式为每月与商超对账，确认销售金额后一般给予商超60-80天的信用期。

电商模式：公司在重点的电商平台开设旗舰店或专营店，通过该线上渠道直接向消费者进行销售，公司根据电商平台规则向其支付相应费用。公司将电商设为独立核算的利润中心，该种模式下，公司给予电商部门一个内部结算价格，电商部门根据产品内部结算价格、电商平台费用、电商部门内部管

理费用、市场竞争及供需等多种因素，自主制定产品销售价格。销售确认之后，销售货款转入电商平台账户，如发生退货则按照电商平台及国家有关规定执行。

外贸直销出口模式：公司在义乌小商品市场建有商品展示门店，获取外贸订单后，公司按照约定向外贸客户出口，完成销售。公司根据生产成本、相关税费、贸易方式等综合因素制定外贸产品价格。对于信用较好，报告期内销售量较多的老客户给与一定的信用额度，对于小客户及新客户采用款到发货的模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

目前公司主要从事奶瓶、奶嘴、婴童服饰、婴童产品设计与开发、互联网技术应用与开发，公司形成了三条产品销售渠道：1、婴童用品销售渠道；2、婴童服饰销售渠道；3、婴童配饰销售渠道。2019年上半年公司净利润为266,177.87元，同比下降-52.66%，但扣非后净利润为258,177.87元，同比上升146.00%，主要是因为2018年上半年：（1）义乌市地方税务局房产和城镇土地使用税困难减免112,706.90元，（2）义政发[2017]3号城镇土地使用税减免政策225,413.98元，（3）2015年企业股改政府补贴679,729.08元。虽然2019年上半年无此以上三项优惠政策及补贴而导致净利润下降，但是由于2019年上半年公司实际业务经营情况有所改善，因此扣非后净利润同比上升。

三、风险与价值

持续到报告期的风险因素如下：

1、公司的实际控制人为楼素娟家族，其中楼素娟直接持有公司33.23%的股份，并通过母爱投资间接持有公司44.87%的股份，共计持有公司78.10%的股份。同时，楼素娟丈夫王顺兴持有公司5.23%的股份，楼素娟儿子王斌持有公司3.23%的股份并通过母爱投资间接持有公司4.98%的股份，楼素娟儿媳贺怡持有公司3.23%的股份，楼素娟家族共计持有公司94.77%的股权，同时楼素娟家族成员分别担任公司的董事及高管，对公司的股东会、经营、财务活动具有控制力。若公司实际控制人利用其表决权以及对董事会的影响力对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会影响公司的治理结构，对公司经营以及其他股东利益造成不利影响。公司将逐步完善公司的治理结构，保护中小股东的权益。

应对措施：公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易制度》、《对外投资制度》、《对外担保制度》等内部管理制度，健全健全了投资者关系、关联股东及董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

2、产品质量安全的风险

公司的主营业务为哺育用品、水杯餐具、婴童服饰、健康护理等婴童用品的研发、生产和销售。由于公司产品使用的终端客户比较特殊，公司产品生产需要取得《全国工业产品生产许可证》，并需通过相关的质量检测。目前，公司拥有相关的生产资质、产品通过了相关的质量检测，并参与到“婴幼儿餐具安全要求”国家强制标准和行业标准的起草及制定，因此公司的产品具有一定的质量保障。但是，一旦公司产品或者公司产品所使用的材料涉及到质量安全问题，将对公司生产经营产生较大的影响。

应对措施：公司对原材料采购进行严格管控，原材料各项参数必须符合国家标准，实行原材料样品测试与验货测试多个环节进行管控。公司加强对产品生产工序的控制，严把质量关，提高产品测试频率。严格落实产品质量责任制，降低产品质量安全的风险。

3、市场竞争加剧的风险

母婴市场的竞争不仅是国内企业之间的竞争,更是国内企业与外资企业的竞争,如韩国飞利浦的新安怡、日本的贝亲等跨国企业均在中国建立生产基地,对国内母婴用品市场造成了较大的冲击,特别是在高端市场,大部分被外资企业占据。公司作为一家老牌母婴用品企业,通过扩展产品线、开展对外贸易及深挖现有营销渠道等方式应对市场竞争。

同时,因国家全面开放二胎政策,母婴童产品全品类需求增长,消费场景更加丰富,越来越多的母婴用品销售商加入到行业中来,实体门店与电商的竞争会进一步加剧,随着资本市场陆续进入母婴用品行业市场,大吃小现象会陆续显现。

应对措施:公司调整经营战略方针,开发新产品线、改良现有产品,实现全品类覆盖,在现有客户资源的基础之上,加大对优质客户的开发力度,满足客户多样化合作模式,以产品、服务为宗旨,不断衍生产品类别,以点带面,树立模型方式,形成区域性综合合作模式,从传统的百货商场、超市向母婴童品牌专卖店、专业店、电商、海淘海代等新兴渠道分流。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司严格把控产品生产的各个环节,充分保障婴童产品的安全性、实用性,为每一个家庭的婴幼儿的成长提供安全、可靠的产品保障。同时,公司诚信经营、严格履行纳税义务。安全、清洁生产、严格履行环保要求。认真做好各项对社会有益的工作。尽全力做到对社会负责,对员工、股东及相关利益者负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	900,000.00	55,105.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	353,464.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

备注：2019年披露的《关于预计公司2019年度日常性关联交易的公告》中义乌后宅镇建仁塑料制品厂预计关联交易金额2,400,000元，2019年上半年实际发生408,569.50元。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人楼素娟并持股5%以上的股东，作出《关于避免与浙江母爱婴童用品股份有限公

司同业竞争及利益冲突的承诺函》。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

2、公司全体发起人股东已出具《股东关于资金占用等事项的承诺函》。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

3、公司董事、监事与高级管理人员于 2015 年 8 月 3 日向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	16,732,814.55	29.43%	抵押给农业银行义乌市义东支行取得项目借款
国有土地使用权	抵押	1,485,723.73	2.61%	抵押给农业银行义乌市义东支行取得项目借款
总计	-	18,218,538.28	32.04%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,612,500	8.04%	-	2,612,500	8.04%
	其中：控股股东、实际控制人	1,061,500	3.27%	-	1,061,500	3.27%
	董事、监事、高管	1,061,500	3.27%	-	1,061,500	3.27%
	核心员工	1,061,500	3.27%	-	1,061,500	3.27%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,887,500	91.96%	-	29,887,500	91.96%
	其中：控股股东、实际控制人	29,737,500	91.50%	-	29,737,500	91.50%
	董事、监事、高管	13,557,500	41.72%	-	13,557,500	41.72%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,500,000	100%	0	32,500,000	100%
普通股股东人数		36				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江母爱投资有限公司	16,200,000	-	16,200,000	49.85%	16,200,000	-
2	楼素娟	10,800,000	-	10,800,000	33.23%	10,800,000	-
3	王顺兴	1,699,000	-	1,699,000	5.23%	1,162,500	536,500
4	王斌	1,050,000	-	1,050,000	3.23%	787,500	262,500
5	贺怡	1,050,000	-	1,050,000	3.23%	787,500	262,500
合计		30,799,000	0	30,799,000	94.77%	29,737,500	1,061,500

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司的实际控制人为楼素娟家族，其中楼素娟直接持有公司 33.23%的股份，并通过母爱投资间接持有公司 44.87%的股份，共计持有公司 78.10%的股份。楼素娟丈夫王顺兴持有公司 5.23%的股份，楼素娟儿子王斌持有公司 3.23%的股份并通过母爱投资间接持有公司 4.98%的股份，楼素娟儿媳贺怡持有公司 3.23%的股份，楼素娟家族共计持有公司 94.77%的股份。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

浙江母爱投资有限公司持有公司 49.85%的股份，为公司的控股股东，其所持股份不存在质押或其他权利争议的情况。母爱投资于 2015 年 2 月 9 日在浙江省义乌市注册，公司类型为私营有限责任公司，注册号：330782000532421，注册地址为：浙江省义乌市廿三里街道开元北街 113 号。报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为楼素娟家族。楼素娟，女，1969 年生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，1988 年 8 月至 1999 年 12 月于义乌市康牌塑料厂工作；2000 年 1 月至 2007 年 6 月担任母爱有限公司监事；2007 年 6 月至 2015 年 7 月担任母爱有限执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今担任公司董事长兼总经理。

王顺兴，男，1969 年生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1988 年至 1999 年 12 月于义乌市康牌塑料厂工作；2000 年 1 月至 2007 年 6 月于母爱有限担任执行董事兼总经理；2007 年 6 月至 2015 年 7 月于母爱有限担任生产研发副总经理；2015 年 7 月至今于公司担任董事兼副总经理。

王斌，男，1990 年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 2 月至 2015 年 7 月于母爱有限担任战略发展副总经理；2015 年 7 月至今担任公司董事兼副总经理。

贺怡，女，1988 年生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 8 月至 2015 年 7 月于母爱有限担任品牌副总经理；2015 年 7 月至今担任公司董事兼副总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
楼素娟	董事长兼总经理	女	1969年2月	高中	2018年12月至2021年11月	是
王顺兴	董事兼副总经理	男	1969年8月	高中	2018年12月至2021年11月	是
王斌	董事兼副总经理	男	1990年2月	本科	2018年12月至2021年11月	是
贺怡	董事兼副总经理兼董秘	女	1988年8月	大专	2018年12月至2021年11月	是
吴新福	董事	男	1983年6月	大专	2018年12月至2021年11月	否
黄斌	财务负责人	男	1977年8月	大专	2018年12月至2021年11月	是
虞永亮	监事会主席	男	1974年10月	大专	2018年12月至2021年11月	是
杨志浩	监事	男	1989年8月	中专	2018年12月至2021年11月	是
张荣君	监事	男	1980年10月	大专	2018年12月至2021年11月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司的实际控制人为楼素娟家族，其中楼素娟直接持有公司 33.23%的股份，并通过母爱投资间接持有公司 44.87%的股份，共计持有公司 78.10%的股份。楼素娟丈夫王顺兴持有公司 5.23%的股份，楼素娟儿子王斌持有公司 3.23%的股份并通过母爱投资间接持有公司 4.98%的股份，楼素娟儿媳贺怡持有公司 3.23%的股份，楼素娟家族共计持有公司 94.77%的股份。楼素娟与王顺兴系夫妻关系，王斌系楼素娟之子，贺怡系楼素娟之儿媳。除此之外，不存在近亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
楼素娟	董事长兼总经理	10,800,000	-	10,800,000	33.23%	-
王顺兴	董事兼副总经理	1,699,000	-	1,699,000	5.23%	-
王斌	董事兼副总经	1,050,000	-	1,050,000	3.23%	-

	理					
贺怡	董事兼副总经理兼董秘	1,050,000	-	1,050,000	3.23%	-
吴新福	董事	-	-	-	-	-
黄斌	财务负责人	10,000	-	10,000	0.03%	-
虞永亮	监事会主席	10,000	-	10,000	0.03%	-
杨志浩	监事	-	-	-	-	-
张荣君	监事	10,000	-	10,000	0.03%	-
合计	-	14,629,000	0	14,629,000	45.01%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	65	82
销售人员	20	24
技术人员	20	22
财务人员	5	6
员工总计	117	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	12
专科	43	46
专科以下	62	83
员工总计	117	141

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：截止报告期末，公司员工人数增加 24 人，主要原因系今年订单有所增加，公司新增了部分生产人员，其他人员基本比较稳定，有利于公司发展。

2、培训计划：公司通过人力资源部门制定了全面的培训计划，通过培训，不断提升公司员工的素质和能力，提供工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策：公司依据《劳动法》及相关规定，已与所有员工签订了劳动合同，建有规范的薪酬体系，并为员工缴纳社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	924,016.57	411,795.66
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			
应收票据及应收账款	6.2	4,017,235.77	3,676,942.58
其中：应收票据			
应收账款		4,017,235.77	3,676,942.58
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,248,529.28	2,484,954.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	895,916.22	1,002,421.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	15,031,626.87	15,340,522.14
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	6.6	46,690.20	192,133.29
流动资产合计		22,164,014.91	23,108,770.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	32,825,228.15	34,756,686.10
在建工程	6.8	171,702.63	171,702.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	1,617,860.10	1,647,633.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.10	82,743.84	82,743.84
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,697,534.72	36,658,766.42
资产总计		56,861,549.63	59,767,536.92
流动负债：			
短期借款	6.11	33,401,000.00	33,374,000.00
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			
应付票据及应付账款	6.12	4,017,542.18	4,281,330.64
其中：应付票据			
应付账款		4,017,542.18	4,281,330.64
预收款项	6.13	1,598,654.20	1,712,892.50
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	6.14	515,805.00	531,775.03
应交税费	6.15	213,453.87	960,666.64
其他应付款	6.16	13,322,858.00	15,140,036.87
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		53,069,313.25	56,000,701.68
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		53,069,313.25	56,000,701.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.17	32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	8,701,132.81	8,701,132.81
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	6.19	-36,276,984.50	-36,543,162.37
归属于母公司所有者权益合计		4,924,148.31	4,657,970.44
少数股东权益		-1,131,911.93	-891,135.20
所有者权益合计		3,792,236.38	3,766,835.24
负债和所有者权益总计		56,861,549.63	59,767,536.92

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		261,086.64	325,393.43
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	4,661,307.08	5,854,467.22
应收款项融资			
预付款项		754,540.60	888,687.11
其他应收款	14.2	5,188,302.61	5,756,714.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,547,581.15	14,743,611.43
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		46,690.20	46,690.20
流动资产合计		25,459,508.28	27,615,563.68
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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		32,765,768.67	34,739,410.44
在建工程		171,702.63	171,702.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,607,223.73	1,636,237.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		82,743.84	82,743.84
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,627,438.87	36,630,094.66
资产总计		60,086,947.15	64,245,658.34
流动负债：			

短期借款		32,400,000.00	32,500,000.00
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		3,838,991.06	4,422,775.23
预收款项		1,581,622.80	1,609,894.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		474,937.00	491,919.96
应交税费		184,204.77	794,228.67
其他应付款		11,719,494.58	15,046,098.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,199,250.21	54,864,916.00
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		50,199,250.21	54,864,916.00
所有者权益：			
股本		32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,701,132.81	8,701,132.81
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		-31,313,435.87	-31,820,390.47
所有者权益合计		9,887,696.94	9,380,742.34
负债和所有者权益合计		60,086,947.15	64,245,658.34

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,255,293.27	10,552,606.91
其中：营业收入	6.20	14,255,293.27	10,552,606.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,997,115.4	11,113,884.19
其中：营业成本	6.20	7,352,661.82	5,593,277.03
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	6.21	69,613.18	84,014.45
销售费用	6.22	2,017,561.35	1,277,269.32
管理费用	6.23	2,131,578.54	2,045,477.60
研发费用	6.24	932,602.43	728,752.29
财务费用	6.25	1,360,881.93	1,180,885.01
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	6.26	132,216.15	204,208.49
加：其他收益	6.27		1,017,849.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		258,177.87	456,572.68
加：营业外收入	6.28	8,000.00	105,720.69
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		266,177.87	562,293.37
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		266,177.87	562,293.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		266,177.87	562,293.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		266,177.87	562,293.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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.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			
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		266,177.87	562,293.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		266,177.87	562,293.37
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.3	11,188,857.25	8,356,737.48
减：营业成本		5,636,670.20	4,461,345.90
税金及附加		61,380.99	68,606.41
销售费用		989,220.74	965,805.89
管理费用		1,709,759.54	1,725,724.11
研发费用		932,602.43	728,752.29
财务费用		1,333,422.66	1,178,823.25
其中：利息费用		1,332,762.89	1,177,637.34
利息收入		659.77	1,469.19
加：其他收益			1,017,849.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-26,846.09	-204,208.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		498,954.60	41,321.10
加：营业外收入		8,000.00	104,928.69
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		506,954.60	146,249.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		506,954.60	146,249.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		506,954.60	146,249.79
（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		506,954.60	146,249.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.00

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		15,714,081.17	12,925,923.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.29	10,521.26	11,180.26
经营活动现金流入小计		15,724,602.43	12,937,103.87
购买商品、接受劳务支付的现金		7,446,852.07	5,595,539.31
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		3,602,332.54	3,092,684.10
支付的各项税费		486,898.24	512,996.29
支付其他与经营活动有关的现金	6.29	3,678,712.11	3,209,707.99
经营活动现金流出小计		15,214,794.96	12,410,927.69
经营活动产生的现金流量净额		509,807.47	526,176.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,009,690.51	241,569.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,009,690.51	241,569.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,009,690.51	-241,569.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,451,000.00	1,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,451,000.00	1,600,000.00
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		1,438,896.05	1,213,538.02
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		1,438,896.05	1,213,538.02
筹资活动产生的现金流量净额		2,012,103.95	386,461.98
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	6.30	512,220.91	671,068.68
加：期初现金及现金等价物余额	6.30	411,795.66	372,656.25
六、期末现金及现金等价物余额	6.30	924,016.57	1,043,724.93

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		13,998,089.55	10,730,054.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,621.26	8,919.00
经营活动现金流入小计		14,008,710.81	10,738,973.18
购买商品、接受劳务支付的现金		6,181,518.45	4,461,345.90
支付给职工以及为职工支付的现金		3,502,332.54	2,872,383.04
支付的各项税费		401,256.11	362,950.36
支付其他与经营活动有关的现金		3,373,817.56	2,509,432.68
经营活动现金流出小计		13,458,924.66	10,206,111.98
经营活动产生的现金流量净额		549,786.15	532,861.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,002,656.19	241,569.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,002,656.19	241,569.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,002,656.19	-241,569.48
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		2,800,000.00	1,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,800,000.00	1,600,000.00
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		1,411,436.78	1,213,538.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,411,436.78	1,213,538.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,388,563.22	386,461.98

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		-64,306.82	677,753.70
加：期初现金及现金等价物余额		325,393.43	174,673.16
六、期末现金及现金等价物余额		261,086.61	852,426.86

法定代表人：楼素娟

主管会计工作负责人：黄斌

会计机构负责人：楼丽萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

1、公司基本情况

浙江母爱婴童用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在浙江母爱婴童用品有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由浙江母爱投资有限公司、楼素娟作为发起人，股本总额为 2,700 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2015 年 7 月 31 日在金华市工商行政管理局登记注册，企业统一社会信用代码：913307007176036854，注册地址：浙江省义乌市义东工业园区开元北街 113 号。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7761 号核准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。公司股票已于 2015 年 12 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：母爱婴童，证券代码：834551，基础层。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本：人民币 3,250 万元。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

公司所属行业：橡胶和塑料制品业。公司主要经营活动：塑料奶瓶、奶嘴、玩嘴、奶刷、吸奶器、婴儿塑料日用品、婴儿服饰制造、销售；货物进出口、技术进出口。

本公司 2019 年度上半年纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”，本公司本期合并范围与去年相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年上半年的财务状况及 2019 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事婴童用品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.17 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.23 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本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。本报告是中期报告，即自 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中,合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况,如果合并方在合并当期期末,仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的,合并方在编制前期比较报表时,无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整;如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的,在编制前期比较合并财务报表时,应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,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与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.9 长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.9.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.7.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.7.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	计提方法
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

4.7.3 坏账准备的转回

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

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

4.8.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

4.9 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本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，是指本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。

4.9.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.9.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.9.2.1 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。

4.9.2.2 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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

4.9.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.9.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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全部结转。

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

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

4.10 固定资产

4.10.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.10.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.10.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

4.10.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本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。

4.11 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.12 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.13 无形资产

4.13.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.13.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.14 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以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。

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

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。

4.15 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.16 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.16.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.16.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.17 收入

4.17.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

内销收入确认：本公司发出货物并验收后，开具销售发票并确认收入；

外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

4.18 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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计入当期损益。

4.19.4 所得税的抵销

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。

4.20 租赁

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

4.20.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

4.21.1 会计政策变更

本次会计政策的变更属于根据国家相关政策调整而进行的变更。财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会〔2017〕9 号)和 2017 年 5 月 2 日发布修订后的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)等四项金融工具相关的会计准则,自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业,以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行,自 2019 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行。2019 年 4 月 30 日,财政部颁布了《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),要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

4.22 会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

4.23 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影

响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.23.1 租赁的归类

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

4.23.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.23.3 存货跌价准备

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

4.23.4 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.23.5 折旧和摊销

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

4.23.6 递延所得税资产

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

4.23.7 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税额的7%计缴。
教育费附加	应缴流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	应缴流转税额的2%计缴。
企业所得税	详见下表。
房产税	原值*70%。
土地使用税	土地面积*16。

母公司及各子公司企业所得税税率明细表：

纳税主体名称	所得税税率
浙江母爱婴童用品股份有限公司	15%
浙江智奇网络科技有限公司	25%
上海翊倬品牌管理有限公司	25%
深圳市倬硕童装时尚科技有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2017年11月13日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年上半年度，上期指 2018 年上半年度，金额单位人民币元。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,144.63	3,761.35
银行存款	884,759.22	388,540.36
其他货币资金	31,112.72	19,493.95
合计	924,016.57	411,795.66

注：其他货币资金系公司支付宝账号期末余额。

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,748,750.56	100.00	731,514.79	15.40	4,017,235.77
其中：账龄组合	4,748,750.56	100.00	731,514.79	15.40	4,017,235.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,748,750.56	100.00	731,514.79	15.40	4,017,235.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,360,628.04	100	683,685.46	15.68	3,676,942.58
其中：账龄组合	4,360,628.04	100	683,685.46	15.68	3,676,942.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,360,628.04	100.00	683,685.46	15.68	3,676,942.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,856,865.27	192,843.26	5.00

1至2年	156,892.17	31,378.43	20.00
2至3年	455,400.05	227,700.03	50.00
3年以上	279,593.07	279,593.07	100.00
合计	4,748,750.56	731,514.79	

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况:

本期计提坏帐准备金额 47,829.33 元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	917,253.45	81.48	861,080.29	34.65
1至2年	331,275.83	18.52	1,597,396.83	64.28
2至3年			26,477.81	1.07
合计	1,248,529.28	100.00	2,484,954.93	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
义乌市品全吸塑厂	非关联方	260,229.79	20.84%	1年以内	货款
惠州市依祺服饰贸易有限公司	非关联方	250,000	20.02%	1年以内	货款
树发模具厂	非关联方	154,142	12.35%	1年以内	货款
义乌精亮染料商行	非关联方	103,105.87	8.26%	1年以内	货款
深圳市唯因爱服饰有限公司	非关联方	248,000	19.86%	1至2年以内	货款
合计		1,015,477.66	81.33%		

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,207,568.96	100.00	311,652.74	25.85	895,916.22
其中: 账龄组合	1,207,568.96	100.00	311,652.74	25.81	895,916.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	1,207,568.96	100.00	311,652.74	25.81	895,916.22
----	--------------	--------	------------	-------	------------

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,286,579.00	100.00	284,157.10	22.09	1,002,421.90
其中：账龄组合	1,286,579.00	100.00	284,157.10	22.09	1,002,421.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,286,579.00	100.00	284,157.10	22.09	1,002,421.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	430,544.84	21,527.24	5.00
1至2年	357,290.75	71,458.15	20.00
2至3年	402,743.41	201,371.71	50.00
3年以上	16,989.96	17,295.64	100.00
合计	1,207,568.96	311,652.74	

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,495.64 元

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	601,258.50	531,370.60
备用金	209,238.40	269,238.40
保证金	397,072.06	485,970.00
合计	1,207,568.96	1,286,579.00

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
蔡春艳	往来款	129,092.60	2年以内	14.41
义乌农信融资公司	保证金	75,000.00	1年以内	8.37
高令	往来款	57,735.90	2年以内	6.44
广州唯品会电子商务有限公司	保证金	55,000.00	1年以内	6.14

京东自营店	保证金	50,000.00	1年以内	5.58
合计		366,828.50		40.94

注：以上债务人均无关联关系。

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,724,456.46	1,135,847.28	3,588,609.18
在产品	755,595.52		755,595.52
库存商品	10,989,004.34	301,582.17	10,687,422.17
合计	16,469,056.32	1,437,429.45	15,031,626.87

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,515,111.60	1,122,293.84	2,392,817.76
在产品	51,461.43		51,461.43
库存商品	13,154,487.38	258,244.43	12,876,766.96
合计	16,721,060.41	1,380,538.27	15,340,522.14

6.5.2 存货跌价准备

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	
原材料	1,122,293.84	13,553.44				1,135,847.28
库存商品	258,244.43	43,337.74				301,582.17
合计	1,380,538.27	56,891.18				1,437,429.45

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	-	46,704.35
待抵扣进项税额	46,690.20	145,428.94
减免土地使用税		
合计	46,690.20	192,133.29

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	31,806,851.26	31,073,304.24	169,333.00	1,283,047.95	64,332,536.45
2、本期增加金额		83,275.86			83,275.86

(1) 购置		83,275.86			83,275.86
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	31,806,851.26	31,156,580.10	169,333.00	1,283,047.95	64,415,812.31
二、累计折旧					
1、年初余额	8,614,832.65	20,156,334.21	160,863.27	643,820.22	29,575,850.35
2、本期增加金额	781,148.10	1,121,966.76	3,035.82	108,583.13	1,202,350.18
(1) 计提	781,148.10	1,121,966.76	3,035.82	108,583.13	1,202,350.18
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,395,980.75	21,278,300.97	163,899.09	752,403.35	31,590,584.16
三、减值准备					
1、年初余额					
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	22,410,870.51	9,878,279.13	5,433.91	530,644.60	32,825,228.15
2、年初账面价值	23,192,018.61	10,916,970.03	8,469.73	639,227.73	34,756,686.10

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具制造	171,702.63		171,702.63	171,702.63		171,702.63
合计	171,702.63		171,702.63	171,702.63		171,702.63

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,451,400.00	117,350.43	2,568,750.43
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

4、期末余额	2,451,400.00	117,350.43	2,568,750.43
二、累计摊销			
1、年初余额	869,162.25	51,954.33	921,116.58
2、本期增加金额	24,514.02	5,259.73	29,773.75
(1) 计提	24,514.02	5,259.73	29,773.75
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	893,676.27	57,214.06	950,890.33
三、减值准备			
1、年初余额			
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	1,557,723.73	60,136.37	1,617,860.10
2、年初账面价值	1,582,237.75	65,396.10	1,647,633.85

6.10 长期待摊费用

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
摊位租金	82,743.84				82,743.84
合计	82,743.84				82,743.84

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	27,500,000.00	27,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	901,000.00	874,000.00
合计	33,401,000.00	33,374,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 11.1.1。

6.12 应付票据及应付账款

6.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	4,017,542.18	4,281,330.64
合计	4,017,542.18	4,281,330.64

6.13 预收款项

6.12.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,598,654.20	1,712,892.50
合计	1,598,654.20	1,712,892.50

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	518,733.73	2,514,558.17	2,523,612.12	509,679.78
二、离职后福利-设定提存计划	13,041.30	80,567.13	83,483.21	10,125.22
合计	531,775.03	2,595,125.30	2,607,095.33	515,805.00

6.14.2 短期薪酬列示 2,

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	511,437.85	2,472,109.52	2,481,723.74	501,823.63
2、职工福利费				
3、社会保险费	7,295.88	42,448.65	41,888.38	7,856.15
其中:医疗保险费	5,396.40	30,698.74	30,268.80	5,826.34
工伤保险费	550.14	5,905.88	5,877.34	578.68
生育保险费	1,349.34	5,844.03	5,742.24	1,451.13
4、住房公积金				
	518,733.73	2,514,558.17	2,523,612.12	509,679.78

6.14.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,591.60	77,817.37	80,883.21	9576.92
2、失业保险费	449.70	2,749.76	2,651.16	548.30
合计	13,041.30	80,567.13	83,483.21	10,125.22

6.15 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	192,083.74	860,880.89
个人所得税	5,364.17	19,105.06
土地使用税		16,001.60
城市维护建设税	8,864.49	36,365.36
教育费附加	3,799.07	15,585.14
地方教育费附加	2,532.17	10,390.08
印花税	810.23	2,338.51
合计	213,453.87	960,666.64

6.16 其他应付款

6.16.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
应付利息	211,548.13	224,450.90
其他应付款	13,111,309.87	14,915,585.97
合计	13,322,858.00	15,140,036.87

6.17 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,500,000.00						32,500,000.00

6.18 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,701,132.81			8,701,132.81
合计	8,701,132.81			8,701,132.81

6.19 未分配利润

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	-36,543,162.37	-32,962,666.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	266,177.87	-3,580,495.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-36,276,984.50	-36,543,162.37

6.20 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,255,293.27	7,352,661.82	10,552,606.91	5,593,277.03
合计	14,255,293.27	7,352,661.82	10,552,606.91	5,593,277.03

6.21 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,473.94	45,167.08
教育费附加（含地方教育费附加）	28,938.11	33,274.06
房产税		
土地使用税		
印花税	4,931.30	5,573.31
文化事业建设税		
合计	69,613.18	84,014.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.22 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	623,918.83	586,784.46
广告费	607,069.18	306,548.29
服务费	488,480.83	47,394.86
运费	83,768.12	77,595.16
促销及商超费用	96,391.09	83,626.24
差旅费	30,517.00	21,103.00
展会费		85,667.86
其他	87,416.30	68,549.45
合计	2,017,561.35	1,277,269.32

6.23 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	653,423.00	667,157.06
折旧费	401,588.15	412,421.94
福利费	177,041.00	215,295.52
中介机构费	179,900.00	118,504.87
社保费	22,691.64	21,947.38
差旅费	196,732.45	120,074.71
办公费	85,922.47	84,379.07
会务费	29,256.12	
税金		21,230.44
服务费	80,442.17	89,686.93
其他		294,779.68
合计	2,131,578.54	2,045,477.60

6.24 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	576,082.66	535,031.72
折旧费	127,324.84	127,848.90
福利费	10,523.48	7,850.00
社保费	30,544.23	26,293.67
差旅费	15,422.17	18,523.00
办公费	7,054.17	8,453.17
其他	165,650.88	4,751.83
合计	932,602.43	728,752.29

6.25 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,358,512.40	1,177,637.34
减：利息收入	880.23	1,469.19
汇兑损益		
其他	3,249.76	4,716.86
合计	1,360,881.93	1,180,885.01

6.26 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	75,324.97	103,044.31
存货跌价损失	56,891.18	101,164.18
合计	132,216.15	204,208.48

6.27 其他收益

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
义乌市地方税务局房产和城镇土地使用税困难减免	-	112,706.90	-
义政发[2017]3号城镇土地使用税减免政策	-	225,413.98	-
2015年企业股改政府补贴	-	679,729.08	-
合计	-	1,017,849.96	-

6.28 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助		96,009.60	
其他	8,000.00	9,711.09	8,000.00
合计	8,000.00	105,720.69	8,000.00

6.29 现金流量表项目

6.29.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	880.23	1,469.19
其他	9,641.03	9,711.09
往来款		
合计	10,521.26	11,180.28

6.29.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,930,129.94	1,253,941.52
研发费用	932,602.43	728,752.29

运输费	83,768.12	77,595.16
办公费	196,732.45	84,379.07
差旅费	227,249.45	141,177.71
促销及商超费用	96,391.09	83,626.24
展销费		85,667.86
中介机构费	179,900.00	118,504.87
服务费	488,480.83	137,081.79
广告费	607,069.18	306,548.29
其他	391,997.84	192,433.19
合计	3,678,712.11	3,209,707.99

6.30 现金流量表补充资料

6.30.1 现金流量表补充资料

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	-1,458,053.12	562,293.37
加：资产减值准备		204,208.49
固定资产折旧	1,202,350.18	1,974,446.97
无形资产摊销	29,773.75	33,572.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,358,512.40	1,177,637.34
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	308,895.27	-831,047.88
经营性应收项目的减少	1,002,638.14	-4,290,494.45
经营性应付项目的增加	-4,666,866.36	1,695,560.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	509,807.47	526,177.19
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	924,016.57	1,043,725.93
减：现金的期初余额	411,795.66	372,656.25

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	512,220.91	671,069.68

6.30.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	892,903.85	392,301.71
其中：库存现金	8,144.63	3,761.35
可随时用于支付的银行存款	884,759.22	388,540.36
可随时用于支付的其他货币资金	31,112.72	19,493.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	924,016.57	411,795.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.31 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,732,814.55	房屋建筑物抵押借款
无形资产	1,485,723.73	土地使用权抵押借款
合计	18,218,538.28	

7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
浙江智奇网络科技有限公司	义乌	义乌	有限责任	100.00		直接设立
上海翊倬品牌管理有限公司	上海	上海	有限责任	100.00		直接设立
深圳市倬硕童装时尚科技有限公司	深圳	深圳	有限责任		90.00	直接设立

注：1、以上子公司尚未实际出资。

2、深圳市倬硕童装时尚科技有限公司为孙公司。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江母爱投资有限公司	义乌	有限责任公司	5000 万元	49.8462	49.8462

注：本公司的最终控制方是楼素娟。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
义乌市后宅镇建仁塑料制品厂	控股股东直系亲属控制的企业
王顺兴	股东、高管、实际控制人配偶
王斌	股东、高管、实际控制人儿子
贺怡	股东、高管、实际控制人儿媳

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义乌市后宅镇建仁塑料制品厂	采购商品	55,105.00	125,452.17

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义乌市后宅镇建仁塑料制品厂	销售商品	353,464.50	356,211.46

9.4.2 关联担保情况

①本公司本年未对外担保。

②本公司本年未被担保。

9.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	210,587.50	215,517.60

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
义乌市后宅镇建仁塑料制品厂	73,443.68	3,672.18	345,493.68	17,274.68
合计	73,443.68	3,672.18	345,493.68	17,274.68

9.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
义乌市后宅镇建仁塑料制品厂	261,885.69	181,123.11
合计	261,885.69	181,123.11

10、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

11.1.1 其他承诺事项

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
浙江母爱婴童用品股份有限公司	中国农业银行义乌分行	抵押借款	27,500,000.00	浙江母爱婴童用品股份有限公司	短期借款	以账面价值 16,732,814.55 元的房屋建筑物以及账面价值 1,485,723.73 元的土地使用权抵押
浙江母爱婴童用品股份有限公司	中国邮政储蓄银行义乌支行	保证借款	5,000,000.00	浙江母爱婴童用品股份有限公司	短期借款	由义乌市农信融资担保公司、楼素娟、王顺兴、王斌、贺怡提供最高额担保
合计			32,500,000.00			

11.2 或有事项

无需要披露的重要或有事项。

12、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

13、其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,385,031.26	100%	723,724.18	13.44	4,661,307.08
其中：账龄组合	3,242,933.02	60.22%	723,724.18	22.32	2,519,208.84
关联方组合	2,142,098.24	39.78%			2,142,098.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,661,307.08	100%	723,724.18	13.44	4,661,307.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,538,152.68	100.00	683,685.46	10.46	5,854,467.22
其中：账龄组合	4,360,628.04	66.70	683,685.46	15.68	3,676,942.58
关联方组合	2,177,524.64	33.30			2,177,524.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,538,152.68	100.00	683,685.46	10.46	5,854,467.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,171,433.73	108,571.69	5.00
1至2年	201,312.28	40,262.46	20.00
2至3年	590,593.94	295,296.97	50.00
3年以上	279,593.07	279,593.07	100.00
合计	3,242,933.02	723,724.18	

14.1.2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,038.72 元。

14.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
浙江智奇网络科技有限公司	关联方	1,078,703.28	1年以内	23.14%

深圳市倬硕童装时尚科技有限公司	关联方	989,951.28	3年以内	21.24%
惠州依琪服饰有限公司	非关联方	350,000.00	1年以内	7.51%
步步高商业连锁超市	非关联方	180,659.61	1年以内	3.88%
义乌市雪颖日用品商行	非关联方	173,463.68	1年以内	3.72%
合计		2,772,777.85		59.49%

14.2 其他应收款

14.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,363,102.20	100.00	174,799.59	3.26	5,188,302.61
其中：账龄组合	539,799.59	10.07	174,799.59	96.74	365,000.00
关联方组合	4,823,302.61	89.93			4,823,302.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,363,102.20	100.00	174,799.59	3.26	5,188,302.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,001,597.69	100.00	244,883.40	100.00	5,756,714.29
其中：账龄组合	1,041,475.84	17.35	244,883.40	100.00	796,592.44
关联方组合	4,960,121.85	82.65			4960,121.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,001,597.69	100.00	244,883.40	100.00	5,756,714.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,868.59	7,493.43	5.00
1至2年	92,197.80	18,439.56	20.00
2至3年	297,733.20	148,866.60	50.00
合计	539,799.59	174,799.59	

14.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 70,083.81 元。

14.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	4,823,302.61	5,465,829.89
备用金	180,000.00	224,767.80
保证金	185,000.00	311,000.00
支付宝款项		
合计	5,188,302.61	6,001,597.69

14.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
深圳市倬硕童装时尚科技有限公司	往来款	1,960,590.97	2年以内	37.79%
浙江智奇网络科技有限公司	往来款	1,240,158.18	1年以内	23.90%
上海翊倬品牌管理有限公司	往来款	445,900.00	2年以内	8.59%
义乌农信融资公司	保证金	75,000.00	1年以内	1.45%
合计	—	3,721,649.15		71.73%

注：浙江智奇网络科技有限公司和上海翊倬品牌管理有限公司均为子公司；深圳倬硕童装时尚科技有限公司为孙公司；其余债务人均无关联关系。

14.3 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,188,857.25	7,352,661.82	8,356,737.48	4,461,345.90
合计	11,188,857.25	7,352,661.82	8,356,737.48	4,461,345.90

15.净资产收益率及每股收益

15.1 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	8,000.00	

15.2 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.56	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.39	0.01	0.01