



奇宝星

NEEQ : 873303

无锡奇宝星科技股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记



公司于 2020 年 9 月获得
冰臻奶粉全国总代授权

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	24
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	113

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭文忠、主管会计工作负责人彭文忠及会计机构负责人（会计主管人员）束姝芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
（一）实际控制人不当风险	公司总股本 1,500.00 万股，其中彭文忠直接持有公司 621.697 万股，持股比例 41.4465%，为公司第一大股东；同时，彭文忠也是无锡星与心企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，无锡星与心企业管理合伙企业(有限合伙)持有公司 278.355 万股,持股比例 18.5570%。综上，彭文忠合计控制公司 60.0035% 的表决权，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司的实际控制人。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及未来公司其他股东的利益产生不利影响。
（二）市场竞争的风险	从目前市场现状来看，中高端市场依旧被外资品牌盘踞，且新的纸尿裤品牌还在不断涌入中国市场，还有纸尿裤的微商品牌更是层出不穷。随着生活水平的提高，人们选择纸尿裤不仅考虑价格因素，而且越来越考虑以品牌形象为代表的产品质量和档次。这使得纸尿裤产品的竞争呈现品牌化趋势，因此行业竞争愈发激烈。2020 年新冠疫情对原材料市场的冲击，更加剧了市场竞争。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、奇宝星、奇宝星股份	指	无锡奇宝星科技股份有限公司
股东大会	指	无锡奇宝星科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡奇宝星科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡奇宝星科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司章程	指	无锡奇宝星科技股份有限公司章程

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡奇宝星科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Qibaoxing Technology Co., Ltd.
	Qibaoxing
证券简称	奇宝星
证券代码	873303
法定代表人	彭文忠

二、 联系方式

董事会秘书	束姝芳
联系地址	无锡市锡山经济技术开发区赛维拉商业市场 1 号楼 301 室
电话	0510-88258285
传真	0510-88258285
电子邮箱	shufang.shu@fantasticbaby.cn
公司网址	www.fantasticbaby.cn
办公地址	无锡市锡山经济技术开发区赛维拉商业市场 1 号楼 301 室
邮政编码	214000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 6 月 18 日
挂牌时间	2019 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F513 纺织服装及家庭用品批发-F5139 其他家庭用品批发
主要业务	母婴用品的批发与零售
主要产品与服务项目	奇宝星婴幼儿纸尿裤产品、婴幼儿日用品及一次性卫生用品的研发和销售业务，冰臻奶粉的经销业务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	彭文忠
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭文忠），无一致行动人

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	91320205346213871C	否
注册地址	江苏省无锡市锡山区锡山经济技术开发区凤威路 2 号	否
注册资本	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘大荣	何晓峰
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

八、

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,239,908.16	31,327,584.05	-29.01%
毛利率%	14.76%	19.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,591,366.91	-6,438,120.47	-28.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,363,393.57	-6,962,532.98	-22.97%
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)	-71.66%	-54.00%	-
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)	-83.70%	-58.40%	-
基本每股收益	-0.31	-0.43	-27.91%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	13,361,625.19	13,662,038.64	-2.20%
负债总计	9,249,761.80	4,958,808.34	86.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,111,863.39	8,703,230.30	-52.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.58	-53.45%
资产负债率%(母公司)	69.23%	36.30%	-
资产负债率%(合并)	69.23%	36.30	-
流动比率	1.42	2.68	-
利息保障倍数	-36.49	-136.51	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,213,704.22	-3,127,825.28	34.72%
应收账款周转率	5.30	5.24	-
存货周转率	4.26	10.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.20%	-29.72%	-
营业收入增长率%	-29.01%	-32.69%	-
净利润增长率%	-28.68%	10,563.32%	-

(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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,014,789.89
委托他人投资或管理资产的损益	27,189.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,610.06
非经常性损益合计	1,029,368.88
所得税影响数	257,342.22
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	772,026.66

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

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

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	170,251.67	0.00	0.00	0.00
合同负债	0.00	150,665.19	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	19,586.48	0.00	0.00

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见审计报告附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（十） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

奇宝星主要致力于母婴用品品牌“奇宝星”的创建和推广，主要从事奇宝星婴幼儿纸尿裤产品（纸尿裤、训练裤）、婴幼儿日用品（干纸巾、湿纸巾）、一次性卫生用品（超柔纸、一次性厨房用纸）等的研发和销售业务。公司产品的消费群体是家中拥有婴幼儿的父母。

公司几年来一直专注核心业务，公司研发人员通过客户反馈和行业交流，根据终端客户的需求，倒推寻找市场机会，进行配方、原材料的改进和升级。研发人员在发现可供研究的课题后，进行项目的立项、产品定位分析、初步研究方案的设计。产品部总经理对项目进行评审，对技术或产品的方向选择、计划和项目立项进行决策。立项批准后产品部总经理组织人员进行试制和检测，经实验检测通过后的项目方可投入大批量生产。

公司的产品主要为奇宝星婴幼儿纸尿裤产品、婴幼儿日用品，对质量要求极高，因此公司建立了完善的质量控制体系。公司产品质量控制主要分为代加工厂商质量控制、奇宝星内部质量控制和外部第三方质量控制三大类别。

公司销售部主要负责公司销售政策的制定、销售产品的回款跟踪和客户的日常维护工作，并建立了《销售管理制度》。

报告期内，公司的商业模式未发生变化，公司的专注的产品领域不断在增加。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,591,790.06	11.91%	4,913,710.55	35.97%	-67.61%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	0%
应收账款	3,125,480.66	23.39%	4,227,539.19	30.94%	-26.07%
存货	5,870,346.75	43.93%	3,037,659.12	22.23%	93.25%
投资性房地产	0.00	0%	0.00	0%	0%
长期股权投资	0.00	0%	0.00	0%	0%
固定资产	50,654.96	0.38%	103,401.83	0.76%	-51.01%
在建工程	0.00	0%	0.00	0%	0%
无形资产	8,119.97	0.06%	9,829.37	0.07%	-17.39%
商誉	0.00	0%	0.00	0%	0%
短期借款	2,002,383.69	14.99%	2,000,000	14.64%	0.12%
长期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较年初减少了 3,321,920.49 元，变动比例为-67.61%，减少主要原因：存货的增加以及经营亏损造成。

2、存货较年初增加了 2,832,687.63 元，变动比例为 93.25%，增加主要原因：增加了冰臻奶粉的全国总代业务。

3、固定资产较年初减少了 52,746.87 元，变动比例为-51.01%，减少主要原因：本年计提累计折旧 54,782.27 元。

4、应收帐款较年初减少了 1,102,058.53 元，变动比例为-26.07%，减少主要原因为：新增奶粉业务为现款业务，且公司收紧了帐期政策。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,239,908.16	-	31,327,584.05	-	-29.01%
营业成本	18,957,398.48	85.24%	25,063,795.55	80.01%	-24.36
毛利率	14.76%	-	19.99%	-	-
销售费用	5,718,985.82	25.71%	9,326,237.48	29.77%	-38.68%
管理费用	2,648,081.83	11.91%	3,889,316.36	12.41%	-31.91%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	103,549.49	0.47%	49,495.02	0.16%	109.21%
信用减值损失	-288,778.51	1.30%	-8,045.79	-0.03%	3,489.19%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,014,789.89	4.56%	142,462.5	0.45%	612.32%
投资收益	27,189.05	0.12%	69,745.89	0.22%	-61.02%
公允价值变动	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

收益					
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-4,460,738.05	-20.06%	-6,900,870.43	-22.03%	-35.36%
营业外收入	211.29	0.00%	500,830.12	1.60%	-99.96%
营业外支出	12,821.35	0.06%	13,821.83	0.04%	-7.24%
净利润	-4,591,366.91	-20.64%	-6,438,120.47	-20.55%	-28.68%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年减少了 9,087,675.89 元，变动比例为-29.01%。纸尿裤的主要原材料无纺布也是新冠疫情防护用品-一次性口罩的主要原材料，20 年突如其来的新冠疫情，使得原材料价格一度疯涨，不但导致公司主要产品“纸尿裤”的生产成本增加，甚至一度为保毛利，不得不减少生产，收缩规模。
- 2、营业成本较上年减少了 6,106,397.07 元，变动比例为-24.36%。主要是随着营业收入的减少而减少。
- 3、销售费用较上年减少了 3,607,251.66 元，变动比例为-38.68%。主要原因：一是受新冠疫情的影响，嘉年华、展会等市场推广费用减少 83.93 万元；二是公司整合调整了部份岗位，精兵简将，人员费用的减少 116.19 万元；差旅费用减少了 61.95 万元。
- 4、管理费用较上年减少了 1,241,234.53 元，变动比例为-31.91%。公司整合调整了部份岗位，并对管理人员的工资进行了调整，人工费用减少了 58.43 万元；另中介机构服务费减少了 25 万元。
- 5、财务费用较上年增加了 54,054.47 元，变动比例为 109.21%。主要是较上年增加了 6 个月的借款利息支出。
- 6、信用减值损失较上年增加了 280,732.72 元，变动比例为 3,489.19%。增加了坏帐准备。
- 7、其他收益较上年增加了 872,327.39 元，变动比例为 612.32%。本年收到的政府对新三板挂牌企业的扶持资金。
- 8、投资收益较上年减少了 42,556.84 元，变动比例为-61.02%。减少的主要原因：本年可用于购买银行理财产品的资金减少，取得的收益减少。
- 9、营业利润较上年增加了 2,440,132.38 元，变动比例为-35.36%。主要原因：节流上采取了裁员、调薪，大大降低了人工费用；开源上调整产品结构，补充毛利相对较高的产品进来销售。
- 10、营业外收入较上年减少了 500,618.83 元，变动比例为-99.96%。2019 年有政府补助 50 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,239,908.16	31,327,584.05	-29.01%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	18,957,398.48	25,063,795.55	-24.36%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减%
纸尿裤	17,535,784.78	14,875,269.84	15.17%	-38.12%	-33.25%	-6.19%
日用品	860,625.87	840,109.32	2.38%	-13.00%	-6.61%	-5.12%
奶粉、营养 品	3,843,497.51	3,242,019.32	15.65%	90.38%	72.52%	8.73%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

纸尿裤的主要原材料-无纺布也是新冠防疫物资-口罩的主要原材料。20 年年初突然而来的新冠疫情对防疫物资的需求，使得无纺布价格上涨较大，最高峰时，成本与收入出现倒挂，甚至断货，影响到尿裤的生产和销售，20 年纸尿裤的营业收入比上年同期下降了 38.12%。

上年度，公司只是澳优奶粉在江苏无锡地区的经销商，后于 20 年 3 月停止合作。20 年 9 月公司成为冰臻奶粉的全国总代，销售区域扩大，奶粉业务上涨较快，与上年相比，增长了 90.38%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	海南天天健瑞儿母婴服务有限公司	4,788,261.05	21.53%	否
2	山东宝贝儿健康管理咨询有限公司	1,623,115.75	7.30%	是
3	江苏婴童联合贸易有限公司	1,460,751.04	6.57%	是
4	梁溪区星宝贝母婴用品店	1,376,997.19	6.19%	否
5	广州市光速营养食品有限公司	1,203,774.00	5.41%	否
合计		10,452,899.03	47.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	福建亿发卫生用品有限公司	15,628,422.92	66.06%	否
2	高培（广州）乳业有限公司	5,232,151.06	22.12%	否
3	广东爱塔馨安生物科技有限公司	1,360,478.57	5.75%	否
4	广州达森特科技有限公司	369,831.60	1.56%	否
5	安徽汉邦日化有限公司	369,209.76	1.56%	否
合计		22,960,093.91	97.05%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,213,704.22	-3,127,825.28	34.72%

投资活动产生的现金流量净额	-162,001.22	1,516,631.08	-110.68%
筹资活动产生的现金流量净额	2,696,683.32	1,926,974.99	39.94%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上年相比减少了 108.59 万元，变动比例 34.72%，减少主要原因（1）销售收入的减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少了 1,243.78 万元；（2）销售减少，采购量随之减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少了 778.77 万元；（3）人员精简后人工费用减少，支付给职工以及为职工支付的现金减少了 152.67 万元；（4）销售减少、库存增加，导致支付的税金减少了 83.73 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额与上年相比减少了 167.86 万元，变动比例-110.68%，其主要原因为，上期收回投资收到现金 54.125 万元，本期为 0；银行理财产品赎回较上期减少了 100 万元，以上共同影响，使投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 154.125 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额与上年相比增加了 76.97 万元，变动比例为 39.94%，其主要原因为：（1）本期较上年增加收到其他与筹资有关的现金 280 万元；（2）本期较上年增加偿还债务 200 万元，以上共同影响，使筹资活动产生的现金流量净额增加了 80 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计亏损人民币 10,904,739.40 元。公司亏损原因主要为 2020 年初疫情影响，主要产品纸尿裤原材料紧缺、原材料价格大幅度上涨，导致公司利润大幅下滑。本公司管理层现已采取措施改善经营，如减除公司一半员工，减少固定支出；积极拓展新业务，已经于 2020 年与高培（广州）乳业有限公司签订冰臻婴幼儿配方奶粉的全国总代理合同，该产品较之前同类产品具有更好的盈利能力。本公司董事会确信自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	14,100,000.00	5,543,759.50
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	280,000.00	275,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	6,609,847	6,609,847	44.07%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,999,790	1,999,790	13.33%
	董事、监事、高管	0	0%	863,937	863,937	5.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100%	-6,609,847	8,390,153	55.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,256,840	35.0456%	-1,314,210	3,942,630	26.28%
	董事、监事、高管	3,455,760	23.0384%	-863,937	2,591,823	17.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭文忠	5,256,840	685,580	5,942,420	39.6161%	3,942,630	1,999,790	0	0
2	无锡星	2,783,550	0	2,783,550	18.5570%	1,855,700	927,850	0	0

	与心企业管理合伙企业（有限合伙）								
3	江苏婴童联合贸易有限公司	1,268,550	0	1,268,550	8.4570%	0	1,268,550	0	0
4	何江	1,036,725	0	1,036,725	6.9115%	777,544	259,181	0	0
5	黄呈贵	863,940	0	863,940	5.7596	0	863,940	0	0
6	罗能才	691,155	0	691,155	4.6077%	518,367	172,788	0	0
7	陈海新	431,970	0	431,970	2.8798%	323,978	107,992	0	0
8	贾俊勇	431,970	0	431,970	2.8798%	323,978	107,992	0	0
9	王伟国	431,970	0	431,970	2.8798%	323,978	107,992	0	0
10	杨会臣	431,970	0	431,970	2.8798%	323,978	107,992	0	0
合计		13,628,640	685,580	14,314,220	95.43%	8,390,153	5,924,067	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间的关联关系情况为：彭文忠是无锡星与心企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，何江为江苏婴童联合贸易有限公司的大股东。前十名其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司总股本 1,500.00 万股，其中彭文忠直接持有公司 594.24 万股，持股比例 39.6161%，为公司第一大股东；同时，彭文忠也是无锡星与心企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，无锡星与心企业管理合伙企业(有限合伙)持有公司 278.355 万股，持股比例 18.5570%。综上，彭文忠合计控制公司 58.1731%的表决权，足以对公司股东大会 的决议产生重大影响，因此，彭文忠为公司控股股东。

自 2015 年公司成立以来，彭文忠一直为公司的第一大股东，并历任公司的董事长、法定代表人，能够对公司重大经营决策产生重大影响。彭文忠现任公司董事长、法定代表人，根据《公司法》和《公司章程》的规定拥有对董事和高级管理人员的提名及任免权，并依法行使了该等提名及任免权。因此，彭文忠能够对公司董事会决议产生实质性影响，能够对董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响。综上，彭文忠为实际支配公司行为的自然人。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第五十六条关于实际控制人的定义：“实际控制人指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织”。因此，彭文忠为公司的实际控制人。

彭文忠，董事长，男，1968 年 9 月出生，汉族，中国国籍，本科学历。1989 年 9 月至 2000 年 10 月担任无锡电炉厂技术科科长； 2000 年 11 月至 2015 年 12 月担任应达工业（上海）有限公司生产厂长；2006 年 1 月至 2014 年 10 月担任无锡市博臣贸易有限公司（现为江苏贝贝熊母婴用品有限

公司) 总经理; 2015 年 3 月至 2018 年 11 月担任无锡奇宝星网络科技有限公司董事长; 2018 年 11 月至今担任无锡奇宝星科技股份有限公司董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	交通银行 锡山支行	银行	2,000,000.00	2020 年 6 月 18 日	2021 年 6 月 17 日	3.90%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
彭文忠	董事长	男	1968 年 9 月	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日
何江	副董事长	男	1972 年 7 月	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日
罗能才	副董事长	男	1965 年 8 月	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日
杨会臣	董事	男	1970 年 11 月	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日
贾俊勇	董事	男	1976 年 1 月	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日
王伟国	监事会主席	男	1969 年 3 月	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日
陈海新	监事	男	1962 年 1 月	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日
陆燕燕	职工监事	女	1985 年 4 月	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日
周彦杰	总经理	男	1982 年 10 月	2018 年 11 月 13 日	2021 年 3 月 4 日
束姝芳	财务总监、董事会 秘书	女	1971 年 10 月	2018 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 12 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

(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	期末被授 予的限制 性股票数 量
彭文忠	董事长	5,256,840	685,580	5,942,420	39.6161%	0	0

何江	副董事长	1,036,725	0	1,036,725	6.9115%	0	0
罗能才	副董事长	691,155	0	691,155	4.6077%	0	0
杨会臣	董事	431,970	0	431,970	2.8798%	0	0
贾俊勇	董事	431,970	0	431,970	2.8798%	0	0
王伟国	监事会主席	431,970	0	431,970	2.8798%	0	0
陈海新	监事	431,970	0	431,970	2.8798%	0	0
陆燕燕	职工监事	0	0	0	0%	0	0
周彦杰	总经理	0	0	0	0%	0	0
束姝芳	财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	8,712,600	-	9,398,180	62.65%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9	0	5	4
技术人员	4	0	1	3
财务人员	3	0	0	3
销售人员	39	0	24	15
员工总计	55	0	30	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	7
专科	33	15

专科以下	5	2
员工总计	55	25

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周彦杰	无变动	总经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

总经理周彦杰于 2021 年 3 月 4 日离职，公司于 2021 年 3 月 6 日进行了公告，公告编号 2021-001；经第一届董事会第八次会议决议，任命彭文忠为总经理，详见公司 3 月 10 日在披露平台披露的编号为 2021-003 的公告。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求,不断完善治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求,公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司“三会”和相关人员基本能够按照“三会”议事规则履行职责。公司管理层注重公司各项管理制度的有效执行,重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性,依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。报告期内,股份公司共召开 1 次股东大会、3 次董事会会议和 2 次监事会会议,公司的“三会”运行情况良好,未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司董事会认为,公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知,并按期召开股东大会、董事会、监事会会议;“三会”决议基本完整,会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备;公司尚不存在关联董事、关联股东应当回避表决而未回避的情况;“三会”决议均能够得到执行;公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制,执行情况良好。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,报告期内,公司依法运作,未出现重大违法、违规和其他重大问题,切实履行了职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

为适应新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定的要求,进一步提升公司治理水平,公司对《公司章程》进行了相关修订。具体见下:

章程第 48 条修改为:监事会有权向董事会提议召开临时股东大会,并应当以书面形式提出。董事会不同意召开,或者在收到提议后 10 天内未做出书面反馈的,监事会可以自行召集临时股东大会并主持。单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以书面提议董事会召开临时股东大会;董事会不同意召开,或者在收到提议后 10 日内未做出反馈的,上述股东可以书面提议监事会召开临时股东大会。监

事会同意召开的，应当在收到提议后 5 日内发出召开股东大会的通知；未在规定期限内发出通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集临时股东大会并主持。在股东大会决议公告之前，召集股东大会的股东合计持股比例不得低于 10%。监事会或者股东依法自行召集股东大会的，挂牌公司董事会、信息披露事务负责人应当予以配合，并及时履行信息披露义务。

章程第五十三条修改为：股东大会通知中应当列明会议时间、地点、会议期限、提交会议审议的事项和提案，并确定股权登记日。股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。

章程第五十五条修改为：股东大会通知发出后，无正当理由不得延期或者取消，股东大会通知中列明的提案不得取消。确需延期或者取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少 2 个交易日公告，并详细说明原因。

章程第七十一条修改为：股东大会会议记录由信息披露事务负责人负责。出席会议的董事、信息披露事务负责人、召集人或者其代表、会议主持人应当在会议记录上签名，并保证会议记录真实、准确、完整。会议记录应当与现场出席股东的签名册和代理出席的授权委托书、网络及其他方式有效表决资料一并保存。

章程第七十六条修改为：公司及控股子公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东会有表决权的股份总数；同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。

章程第七十七条修改为：股东与股东大会拟审议事项有关联关系的，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东会有表决权的股份总数。全体股东均为关联方的除外。

章程第八十二条修改为：除累积投票制外（如适用），股东大会对所有提案应当逐项表决。对同一事项有不同提案的，应当按照提案的时间顺序进行表决，股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

章程第一百零五条增加内容：董事会授权董事长在董事会闭会期间行使董事会部分职权的授权原则和具体内容。重大事项应当由董事会集体决策，董事会不得将法定职权授予个别董事或者他人行使。

章程第一百一十六条增加内容：（八）公司召开董事会的通知，以专人送达、电子邮件、邮递、传真、公告、电话等方式进行。（九） 董事会会议议题应当事先拟定，并提供足够的决策材料。

章程第一百二十一条修改为：董事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的董事、信息披露事务负责人和记录人应当在会议记录上签名。董事会会议记录应当妥善保存。

章程第一百四十六条修改为：监事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的监事、记录人应当在会议记录上签名。监事会会议记录应当妥善保存。

章程第一百四十七条增加内容：（四）公司召开监事会的通知，以专人送达、电子邮件、邮递、传真、公告、电话等方式进行。（九） 监事会会议议题应当事先拟定，并提供足够的决策材料。

章程第九十四条修改为：（六）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；增加内容：（八）《公司法》规定不得担任董事、监事和高级管理人员的情形；（九）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；（十）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形。

章程第一百二十四条修改为：本章程第九十四条关于不得担任董事的情形同样适用于高级管理人员。财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

章程第九十九条修改为：董事辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。除下列情形外，董事的辞职自辞职报告送达董事会时生效：董事辞职导致董事会成员低于法定最低人数；在上述情形下，辞职报告应当在下任董事填补因其辞职产生的空缺后方能生效。辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事仍应当继续履行职责。发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成董事补选。

章程第一百二十三条修改为：总经理可以在任期届满以前提出辞职，辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。

章程第一百三十七条修改为：监事辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。除下列情形外，监事的辞职自辞职报告送达监事会时生效：监事辞职导致监事会成员低于法定最低人数；在上述情形下，辞职报告应当在下任监事填补因其辞职产生的空缺后方能生效。辞职报告尚未生效之前，拟辞职监事仍应当继续履行职责。发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成监事补选。

章程第一百三十九条修改为：监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。监事有权了解公司经营情况。挂牌公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助任何人不得干预、阻挠。监事履行职责所需的有关费用由公司承担。

章程第一百六十九条修改为：公司指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）为刊登公司公告和其他需要披露信息的平台。公司在公司网站及其他媒体发布信息的时间不得早于前述指定网站。公司应严格按照法律、法规、规章和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时、持续地披露信息。公司应依法披露定期报告和临时报告。公司通过信息披露与交流，并运用金融和市场营销等手段加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，在保护投资者合法权益的同时实现公司价值最大化的战略管理行为和重要工作。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	- 公司于 2020 年 4 月 20 日召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了以下议案：《2019 年度公司年度报告及年报摘要》、《公司利润分配预案》、《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度总经理工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算报告》、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2020 年度财务审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理本次公司章程变更及变更工商登记相关事宜的议案》、《关于召开 2019 年度股东大会的议案》。 - 公司于 2020 年 8 月 26 日召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了以下议案：《关于〈无锡奇宝星科技股份有限公司 2020 年度半年度报告的议案〉议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收资本总额三分之一》的议案、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	公司于 2020 年 4 月 20 日召开了第一届监事会第四次会议，审议通过了以下议案：

		《2019 年度公司年度报告及年报摘要》、《公司利润分配预案》、《公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算报告》。 2. 公司于 2020 年 8 月 26 日召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《无锡奇宝星科技股份有限公司 2020 年半年报报告》议案。
股东大会	2	1. 公司于 2020 年 5 月 20 日召开了 2019 年度股东大会，审议通过了以下议案：《2019 年度公司年度报告及年报摘要》、《公司利润分配预案》、《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度财务预算报告》、《关于公司 2020 年度预计日常关联交易的议案》、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2020 年度财务审计机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理本次公司章程变更及变更工商登记相关事宜的议案》。 2. 公司于 2020 年 9 月 17 日召开了 2020 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司未弥补亏损达到实收资本总额三分之一》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定,公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议,并履行相关权利义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求,从切实维护公司利益和广大股东权益出发,认真履行监督职责。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作,建立了健全的法人治理结构,在人员、财务、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立,具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1.人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司总经理和财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务,也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同,公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

2.财务独立

公司设有独立的财务会计部门,配备了专职财务人员,制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度,独立进行财务核算及决策,财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号,独立纳税。

3.机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构,建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构,建立了完整、独立的法人治理结构,各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

4.业务独立

根据公司及其控股股东、实际控制人的承诺,公司在生产经营及管理上依法独立运作,不存在因与股东及其他关联方之间存在关联关系而使公司经营业务的完整独立性受到不利影响的情形。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务,保证公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。股份公司的业务皆为自主实施,独立于股东和关联方,业务完全独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程,需要根据公司所处的行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1.会计核算体系:报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系:公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度,对财务会计核算管理进行控制,明确了会计凭证、会计帐簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的帐户,使会计报表的编制符合会计准则的相关要求,记录所有有效的经济业务,对经济业务的细节进行充分的记录,经济业务的价值用货币进行正确的反映,经济业务记录和反映在正确的会计期间,会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司信息披露责任人及公司管理层认真执行信息披露义务,提高公司规范运作水平,保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。报告期内,公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌 公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件,建立了《年报差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜审字[2021]第 00342 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘大荣	何晓峰
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

中喜审字【2021】第 00342 号

无锡奇宝星科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡奇宝星科技股份有限公司（以下简称奇宝星）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇宝星 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奇宝星，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

奇宝星管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奇宝星的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奇宝星、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奇宝星的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奇宝星持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奇宝星不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

刘大荣

中国注册会计师：

何晓峰

中国 北京

二〇二一年四月十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,591,790.06	4,913,710.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	注释 2	3,125,480.66	4,227,539.19
应收款项融资			
预付款项	注释 3	378,515.38	952,561.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,073,706.22	90,989.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	5,870,346.75	3,037,659.12
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	注释 6	95,771.7	61,920.19
流动资产合计		13,135,610.77	13,284,380.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	50,654.96	103,401.83
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	8,119.97	9,829.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	167,239.49	146,408.61
递延所得税资产	注释 10		118,018.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		226,014.42	377,658.61
资产总计		13,361,625.19	13,662,038.64
流动负债：			
短期借款	注释 11	2,002,383.69	2,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	注释 12		1,642,871.66
应付账款	注释 13	3,590,810.72	504,805.12
预收款项	注释 14		170,251.67
合同负债	注释 15	445,804.92	
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	注释 16	210,192.82	505,790.18
应交税费	注释 17	11,125.23	22,208.14
其他应付款	注释 18	2,931,489.78	112,881.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 19	57,954.64	
流动负债合计		9,249,761.80	4,958,808.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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		9,249,761.80	4,958,808.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	15,000,000	15,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	16,602.79	16,602.79
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	注释 22	-10,904,739.40	-6,313,372.49
归属于母公司所有者权益合计		4,111,863.39	8,703,230.30
少数股东权益			
所有者权益合计		4,111,863.39	8,703,230.30
负债和所有者权益总计		13,361,625.19	13,662,038.64

法定代表人：彭文忠

主管会计工作负责人：彭文忠

会计机构负责人：束姝芳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		22,239,908.16	31,327,584.05
其中：营业收入	注释 23	22,239,908.16	31,327,584.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,453,846.64	38,432,617.08
其中：营业成本	注释 23	18,957,398.48	25,063,795.55
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	注释 24	25,831.02	103,772.67
销售费用	注释 25	5,718,985.82	9,326,237.48
管理费用	注释 26	2,648,081.83	3,889,316.36
研发费用			
财务费用	注释 27	103,549.49	49,495.02
其中：利息费用	注释 27	119,320.63	46,641.68
利息收入	注释 27	19,983.37	32,931.30
加：其他收益	注释 28	1,014,789.89	142,462.50
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 29	27,189.05	69,745.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	-288,778.51	-8,045.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,460,738.05	-6,900,870.43
加：营业外收入	注释 31	211.29	500,830.12
减：营业外支出	注释 32	12,821.35	13,821.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,473,348.11	-6,413,862.14
减：所得税费用	注释 33	118,018.80	24,258.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,591,366.91	-6,438,120.47
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）		-4,591,366.91	-6,438,120.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,591,366.91	-6,438,120.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,591,366.91	-6,438,120.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）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)		-0.31	-0.43
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.31	-0.43

法定代表人：彭文忠

主管会计工作负责人：彭文忠

会计机构负责人：束姝芳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,373,437.32	38,811,236.91
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	注释 34.1	1,034,984.55	759,397.20
经营活动现金流入小计		27,408,421.87	39,570,634.11
购买商品、接受劳务支付的现金		20,749,083.85	28,536,745.98
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		4,351,021.83	5,877,757.78
支付的各项税费		231,911.16	1,069,229.06
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34.2	6,290,109.25	7,214,726.57
经营活动现金流出小计		31,622,126.09	42,698,459.39
经营活动产生的现金流量净额		-4,213,704.22	-3,127,825.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			541,250.00
取得投资收益收到的现金		27,189.05	28,495.89
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	注释 34.3	9,500,000	7,500,000
投资活动现金流入小计		9,527,189.05	8,069,745.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,190.27	53,114.81
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	注释 34.4	9,500,000	6,500,000
投资活动现金流出小计		9,689,190.27	6,553,114.81
投资活动产生的现金流量净额		-162,001.22	1,516,631.08
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		2,000,000	2,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 34.5	2,800,000	
筹资活动现金流入小计		4,800,000	2,000,000
偿还债务支付的现金		2,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,316.68	44,225.01
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	注释 34.6		28,800
筹资活动现金流出小计		2,103,316.68	73,025.01
筹资活动产生的现金流量净额		2,696,683.32	1,926,974.99
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	注释 35	-1679022.12	315,780.79
加：期初现金及现金等价物余额	注释 35	3,270,812.18	2,955,031.39
六、期末现金及现金等价物余额	注释 35	1,591,790.06	3,270,812.18

法定代表人：彭文忠

主管会计工作负责人：彭文忠

会计机构负责人：束姝芳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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	
一、上年期末余额	15,000,000				16,602.79						-6,313,372.49	
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	15,000,000				16,602.79						-6,313,372.49	
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）											-4,591,366.91	
（一）综合收益总额											-4,591,366.91	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000				16,602.79						-10,904,739.40		4,111,863.39

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000				16,602.79						124,747.98		15,141,350.77
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	15,000,000				16,602.79						124,747.98		15,141,350.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,438,120.47		-6,438,120.47
（一）综合收益总额											-6,438,120.47		-6,438,120.47
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000				16,602.79						-6,313,372.49		8,703,230.30

法定代表人：彭文忠

主管会计工作负责人：彭文忠

会计机构负责人：束姝芳

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

2015年6月18日，无锡奇宝星网络科技有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“奇宝星”）由彭文忠等18个自然人股东出资设立，注册资本1,350万元。无锡市行政审批局核发了统一社会信用代码为91320205346213871C的营业执照。

经历次股权转让及变动，截止2020年12月31日，本公司累计发行股本总数1,500万股，公司注册资本为1,500万元。

公司注册地址：无锡市锡山经济技术开发区凤威路2号。

公司实际控制人为彭文忠。

(二) 经营范围

计算机软硬件、母婴用品、电子产品的研发；日用品、家庭用品、针纺织品、服装、玩具、金属材料、化妆品、五金产品的销售；百货、食品的零售；会议及展览服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一般项目：消毒剂销售（不含危险化学品）；第一类医疗器械销售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 公司所属行业

母婴用品批发和零售业。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月11日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本期无纳入合并财务报表范围的主体。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

2. 持续经营

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司累计亏损人民币 10,904,739.40 元。公司亏损原因主要为 2020 年初疫情影响, 主要产品纸尿裤原材料紧缺、原材料价格大幅度上涨, 导致公司利润大幅下滑。本公司管理层现已采取措施改善经营, 如减除公司一半员工, 减少固定支出; 积极拓展新业务, 已经于 2020 年与高培(广州)乳业有限公司签订冰臻婴幼儿配方奶粉的全国总代理合同, 该产品较之前同类产品具有更好的盈利能力。本公司董事会确信自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力, 因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

☐适用 ☒不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度; 本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，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。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。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全部转入合并日当期的投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司将各项交

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

☐适用 ☒不适用

（2）外币财务报表折算

☐适用 ☒不适用

10. 金融工具

☒适用 ☐不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

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

1. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 本公司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;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时, 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可输入值。

11. 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2	承兑人为信用风险较小以外的银行和由企业承兑的商业承兑汇票

12. 应收账款

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内的预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

④各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

15. 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，主要包括库存商品、周转材料。周转材料包括包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本，存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

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

因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融资产减值。

17. 合同成本

☐适用 ☒不适用

18. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23. 投资性房地产

☐适用（成本模式计量） ☐适用（公允价值模式计量） ☒不适用

24. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备	直线法	3	5%	31.67%
运输设备				
其他设备	直线法	5	5%	19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

☒适用 ☐不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

25. 在建工程

☒适用 ☐不适用

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26. 借款费用

☒适用 ☐不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27. 生物资产

☐消耗性生物资产 ☐生产性生物资产 ☐公益性生物资产 ☒不适用

28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

29. 使用权资产

☐适用 ☒不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

☐适用 ☒不适用

(2) 内部研究开发支出会计政策

☒适用 ☐不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31. 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

33. 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

辞退福利是指本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，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利

35. 租赁负债

☐ 适用 ☒ 不适用

36. 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37. 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

39. 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊

至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要为纸尿裤等母婴用品的产品销售业务，属于在某一时点履行的履约义务，销售收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

40. 政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

（1）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）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）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。

（5）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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(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
根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》.	无

其他说明：

无

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否提前执行新租赁准则：☐ 是 ☒ 否

资产负债表

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、6%
消费税		
教育费附加	实缴流转税税额	5%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☐适用 ☒不适用

2. 税收优惠政策及依据

☐适用 ☒不适用

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(五) 合并财务报表项目附注

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,013.60	10,564.64
银行存款	1,549,887.39	3,217,396.90
其他货币资金	38,889.07	1,685,749.01
合计	1,591,790.06	4,913,710.55
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	1,642,898.37
合计	0.00	1,642,898.37

其他说明：

☒适用 ☐不适用

无

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 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

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,476,463.49	3,482,254.65
其中：X 月-X 月		
X 月-X 月		
1 至 2 年	521,664.28	1,149,246.59
2 至 3 年	711,017.85	0.00
3 年以上	20,520.00	30,140.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	3,729,665.62	4,661,641.24

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,729,665.62	100%	604,184.96	16.20%	3,125,480.66
合计	3,729,665.62	100%	604,184.96	16.20%	3,125,480.66

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,661,641.24	100%	434,102.05	9.31%	4,227,539.19
合计	4,661,641.24	100%	434,102.05	9.31%	4,227,539.19

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,476,463.49	123,823.17	5.00%
1—2年	521,664.28	104,332.86	20.00%
2—3年	711,017.85	355,508.93	50.00%
3年以上	20,520.00	20,520.00	100.00%
合计	3,729,665.62	604,184.96	16.20%

确定组合依据的说明：

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	434,102.05	170,082.91	0.00	0.00	604,184.96
合计	434,102.05	170,082.91	0.00	0.00	604,184.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
梁溪区星宝贝母婴用品店	548,458.39	14.71%	27,422.92
重庆好儿尚婴幼儿用品有限公司	514,797.00	13.80%	257,398.50
江阴市茗茵国际贸易有限公司	459,436.26	12.32%	46,693.26
安宁喜阳阳爱婴孕婴童用品店	325,440.90	8.73%	16,272.05
乌鲁木齐经济技术开发区喜阳阳爱婴孕婴生活馆	303,041.10	8.13%	15,152.06
合计	2,151,173.65	57.69%	362,938.79

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

☒适用 ☐不适用

(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	占比（%）	金额	占比（%）
1 年以内	378,515.38	100.00%	952,561.13	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	378,515.38	100.00%	952,561.13	100.00%

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：

☐适用 ☒不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例（%）
广东达森特科技有限公司	140,199.10	37.04%
上海宜依生物科技有限公司	104,728.20	27.67%
浙江天猫技术有限公司	60,000.00	15.85%
东莞市新中洁无纺制品有限公司	29,925.00	7.91%
北京巨量引擎网络技术有限公司	20,000.00	5.28%
合计	354,852.30	93.75%

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,073,706.22	90,989.85
合计	2,073,706.22	90,989.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,111,200.00	106,000.00
备用金	84,154.97	18,000.00
往来款	5,020	4,963.00
其他	30,000.00	0.00
合计	2,230,374.97	128,963.00

2) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,109,374.97	73,963.00
1 至 2 年	81,000.00	10,750.00
2 至 3 年	10,000.00	24,250.00
3 年以上	30,000.00	20,000.00

3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,073,706.22	90,989.85

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

√适用 □不适用

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	37,973.15	118,695.60	0.00	0.00	156,668.75
合计	37,973.15	118,695.60	0.00	0.00	156,668.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

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(%)	坏账准备期末余额
高培(广州)乳业有限公司	押金	2,000,000.00	1 年以内	89.67%	100,000.00
李娟	备用金	57,849.00	1 年以内	2.59%	2,892.45
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	52,500.00	2 年以内	2.35%	10,275.00
浙江天猫技术有限公司	预付需退还款项	30,000.00	1-2 年	1.35%	6,000.00
汪凌丽	备用金	20,005.00	1 年以内	0.90%	1,000.25
合计	-	2,160,354.00	-	96.86%	120,167.70

7) 涉及政府补助的其他应收款

□适用 √不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

9、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	5,536,469.56		5,536,469.56
周转材料	333,877.19		333,877.19
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	5,870,346.75		5,870,346.75

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	2,554,955.04		2,554,955.04
周转材料	306,824.80		306,824.80
消耗性生物资产			
发出商品	175,879.28		175,879.28
合同履约成本			
合计	3,037,659.12		3,037,659.12

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵	95,300.02	
待摊房租及物业费		9,626.16
待摊服务费	471.68	52,294.03
合计	95,771.70	61,920.19

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			316,692.20		316,692.20
2. 本期增加金额					
(1) 购置			2,035.40		2,035.40
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			318,727.60		318,727.60
二、累计折旧					
1. 期初余额			213,290.37		213,290.37

2. 本期增加金额					
(1) 计提			54,782.27		54,782.27
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			268,072.64		268,072.64
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			50,654.96		50,654.96
2. 期初账面价值			103,401.83		103,401.83

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 在建工程情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产（已执行新租赁准则公司适用）

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			17,094.02	17,094.02
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(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			17,094.02	17,094.02
二、累计摊销				
1. 期初余额			7,264.65	7,264.65
2. 本期增加金额				
(1) 计提			1,709.40	1,709.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			8,974.05	8,974.05
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			8,119.97	8,119.97
2. 期初账面价值			9,829.37	9,829.37

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、开发支出

☐适用 ☒不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

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
办公楼装修费用	68,682.50	0.00	68,682.50	0.00	0.00
版费	77,726.11	107,508.86	71,092.82	0.00	114,142.15
字体库费用	0.00	79,646.01	26,548.67	0.00	53,097.34
合计	146,408.61	187,154.87	166,323.99	0.00	167,239.49

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、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

√适用 □不适用

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			472,075.20	118,018.80
合计			472,075.20	118,018.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	760,853.71	0.00
可抵扣亏损	10,699,149.56	6,583,348.24
合计	11,460,003.27	6,583,348.24

(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

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	4,115,801.32		
2024 年	6,313,220.71	6,313,220.71	
2023 年	204,704.39	204,704.39	
2021 年	65,423.14	65,423.14	
合计	10,699,149.56	6,583,348.24	-

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息	2,383.69	
合计	2,002,383.69	2,000,000.00

短期借款分类的说明：

√适用 □不适用

交通银行无锡锡山支行 200 万元人民币借款，由无锡市锡山信泰融资担保有限公司、彭文忠提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

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	1,642,871.66
合计	0.00	1,642,871.66

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,251,265.87	117,884.80
应付费用	339,544.85	386,920.32
合计	3,590,810.72	504,805.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	0.00	170,251.67
合计	0.00	170,251.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	445,804.92	0.00
合计	445,804.92	0.00

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	490,550.37	4,031,865.55	4,312,223.10	210,192.82
2、离职后福利-设定提存计划	15,239.81	22,125.24	37,365.05	0.00
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	505,790.18	4,053,990.79	4,349,588.15	210,192.82

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

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	482,533.38	3,807,265.10	4,084,836.22	204,962.26
2、职工福利费	0.00	15,883.25	15,883.25	0.00
3、社会保险费	8,016.99	103,389.13	106,175.56	5,230.56
其中：医疗保险费	7,019.54	93,840.49	96,152.49	4,707.54
工伤保险费	258.61	614.13	872.74	0.00
生育保险费	738.8	8,934.51	9,150.33	523.02
4、住房公积金	0.00	88,057.80	88,057.80	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	17,270.27	17,270.27	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	490,550.37	4,031,865.55	4,312,223.10	210,192.82

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

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	14,778.00	21,376.33	36,154.33	0.00
2、失业保险费	461.81	748.91	1,210.72	0.00
3、企业年金缴费				

合计	15,239.81	22,125.24	37,365.05	0.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	8,213.51
消费税		
企业所得税		
个人所得税	10,967.93	12,401.61
城市维护建设税	0.00	812.01
教育费附加	0.00	348.01
地方教育附加	0.00	232.00
印花税	157.30	201.00
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	11,125.23	22,208.14

其他说明：

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		2,416.67
应付股利		
其他应付款	2,931,489.78	110,464.90
合计	2,931,489.78	112,881.57

(1) 应付利息

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	0.00	2,416.67

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	0.00	2,416.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应付款

☒适用 ☐不适用

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
押金及保证金	110,000.00	103,000.00
代收款	5,452.85	7,464.90
个人借款	2,816,036.93	0.00
合计	2,931,489.78	110,464.90

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	57,954.64	0.00
合计	57,954.64	0.00

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000	0	0	0	0	0	15,000,000

其他说明：

☐适用 ☒不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

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）	16,602.79	0.00	0.00	16,602.79
其他资本公积				
合计	16,602.79			16,602.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、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	0.00	0.00	0.00	0.00
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用

60、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	-6,313,372.49	124,747.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,313,372.49	124,747.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,591,366.91	-6,438,120.47
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	-10,904,739.40	-6,313,372.49

调整期初未分配利润明细：

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

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	22,239,908.16	18,957,398.48	31,327,584.05	25,063,795.55
其他业务				
合计	22,239,908.16	18,957,398.48	31,327,584.05	25,063,795.55

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	13,513.10	58,320.25
教育费附加	5,791.33	24,994.39
地方教育附加	3860.89	16,662.93
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税	2,665.70	3,795.10
其他		
合计	25,831.02	103,772.67

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,621,709.92	3,783,647.60
差旅费	523,961.04	1,143,498.85
业务招待费		
折旧费	19,297.82	11,692.40
办公费	126,125.48	98,026.01
商品维修费		
广告费		
运输装卸费	0.00	1,022,204.88
预计产品质量保证损失		
促销、宣传及展览费	2,427,891.56	3,267,167.74

其他		
合计	5,718,985.82	9,326,237.48

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,432,280.87	2,016,583.28
差旅费	141,583.15	227,384.16
业务费	171,920.70	231,489.09
中介服务费	301,368.23	555,537.56
咨询费	0.00	0.00
租赁费	265,968.75	390,514.90
折旧费	35,484.45	48,878.43
无形资产摊销费	1,709.40	1,709.40
长期待摊费用摊销	95,380.50	74,926.44
办公费	201,377.78	304,462.99
其他	1,008.00	37,830.11
合计	2,648,081.83	3,889,316.36

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	119,320.63	46,641.68
减：利息收入	19,983.37	32,931.30
汇兑损益		
手续费及其他	4,212.23	6,984.64
其他	0.00	28,800.00
合计	103,549.49	49,495.02

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,013,060.00	133,742.00

退个税手续费	1,729.89	8,720.50
其他		
合计	1,014,789.89	142,462.50

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		41,250.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财收益	27,189.05	28,495.89
合计	27,189.05	69,745.89

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-288,778.51	-8,045.79
应收票据坏账损失		

其他应收款坏账损失		
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-288,778.51	-8,045.79

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

☒适用 ☐不适用

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
接受捐赠			
政府补助		500,000.00	
盘盈利得			
其他	211.29	830.12	
合计	211.29	500,830.12	

计入当期损益的政府补助：

☒适用 ☐不适用

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
上市挂牌扶持费							500,000.00	与收益相关

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

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			
质量赔款	0.00	13,802.06	0.00
非流动资产毁损报废损失	10,768.35	0.00	10,768.35
其他	2,053.00	19.77	2,053.00
合计	12,821.35	13,821.83	12,821.35

营业外支出的说明：

☐适用 ☒不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	118,018.80	24,258.33
合计	118,018.80	24,258.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-4,473,348.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,118,337.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,192.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,219,163.77

所得税费用	118,018.80

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,014,789.89	633,742.00
利息收入	19,983.37	32,931.30
其他收入	211.29	9,550.62
其他往来	0.00	83,173.28
合计	1,034,984.55	759,397.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用的现金支出	4,180,863.88	7,200,904.74
其他往来	2,096,424.02	0.00
其他支出	12,821.35	13,821.83
合计	6,290,109.25	7,214,726.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财	9,500,000.00	7,500,000.00
合计	9,500,000.00	7,500,000.00

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

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财	9,500,000.00	6,500,000.00
合计	9,500,000.00	6,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	2,800,000.00	0.00
合计	2,800,000.00	0.00

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

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费		28,800.00
合计		28,800.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、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	-4,591,366.91	-6,438,120.47
加：资产减值准备	288,778.51	8,045.79
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	54,782.27	60,570.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,709.40	1,709.40
长期待摊费用摊销	166,323.99	150,379.04
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	119,320.63	75,441.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,189.05	-69,745.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	118,018.80	24,258.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,832,687.63	12,717.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,013,656.26	3,725,167.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,474,949.51	-678,248.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,213,704.22	-3,127,825.28
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	1,591,790.06	3,270,812.18
减：现金的期初余额	3,270,812.18	2,955,031.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,679,022.12	315,780.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,591,790.06	3,270,812.18
其中：库存现金	3,013.60	10,564.64
可随时用于支付的银行存款	1,549,887.39	3,217,396.90

可随时用于支付的其他货币资金	38,889.07	42,850.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,591,790.06	3,270,812.18
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		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☐适用 ☒不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易:

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 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

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 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：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☐适用 ☒不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联交易，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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何江	董事、持股 5%以上股东
黄呈贵	持股 5%以上股东
罗能才	董事、个人股东
贾俊勇	董事、个人股东
杨会臣	董事、个人股东
王伟国	监事、个人股东
陈海新	监事、个人股东
陆燕燕	公司职工监事
束姝芳	公司财务总监
周彦杰	公司总经理
江苏婴童联合贸易有限公司	持股 5%以上股东
无锡星与心企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东

江阴市乐茵儿童用品有限公司	持股 5%以上股东实际控制公司
苏州婴知岛孕婴用品有限公司	持股 5%以上股东实际控制公司
江阴市茗茵国际贸易有限公司	持股 5%以上股东实际控制公司
湖南梧桐树企业管理咨询有限公司	实际控制人实际控制公司
乌鲁木齐经济技术开发区喜阳阳爱婴孕婴生活馆	公司监事实际控制公司
安宁喜阳阳爱婴孕婴童用品店	公司监事实际控制公司
山东婴儿儿健康管理顾问有限公司	公司董事实际控制公司
河北王子羊企业管理有限公司	公司董事实际控制公司
昆明登康婴幼儿用品有限公司	公司董事实际控制公司
云南登康贝比母婴用品有限公司	公司董事实际控制公司
山东婴儿儿坤达健康管理有限公司	公司董事实际控制公司
唐山市育金成孕婴童用品有限公司	公司董事实际控制公司

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南梧桐树企业管理咨询有限公司	培训服务	0.00	47,169.82
江阴市乐茵儿童用品有限公司	仓库租赁	275,000.00	275,000.00

出售商品/提供劳务情况表：

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏婴童联合贸易有限公司	销售商品	1,292,700.04	4,488,083.89
江阴市乐茵儿童用品有限公司	销售商品	150,636.46	1,415,958.22
江阴市茗茵国际贸易有限公司	销售商品	266,631.22	1,898,968.59
乌鲁木齐经济技术开发区喜阳阳爱婴孕婴生活馆	销售商品	487,528.14	619,646.60
安宁喜阳阳爱婴孕婴童用品店	销售商品	807,320.96	1,373,325.47
山东婴儿儿健康管理顾问有限公司	销售商品	1,341,328.10	2,088,060.58

昆明登康婴幼儿用品有限公司	销售商品	0.00	35,248.66
云南登康贝比母婴用品有限公司	销售商品	90,256.28	0.00
山东贝贝儿坤达健康管理有限公司	销售商品	475,269.91	0.00
唐山市育金成孕婴童用品有限公司	销售商品	632,088.39	0.00
苏州婴知岛孕婴童用品有限公司	销售商品	0.00	70,784.87
湖南梧桐树企业管理咨询有限公司	销售商品	0.00	1,350.00

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

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
应收帐款	安宁喜阳阳爱 婴孕婴童用品 店	325,440.90	16,272.05	617,861.50	30,893.08
应收帐款	乌鲁木齐经济 技术开发区喜 阳阳	303,041.10	15,152.06	221,529.59	11,076.48
应收帐款	江苏婴童联合 贸易有限公司	43,698.76	2,184.94	242,592.69	12,129.63
应收帐款	江阴市茗茵国 际贸易有限公 司	459,436.26	46,693.26	140,440.00	7,022.00
应收帐款	山东宝贝儿坤 达健康管理有 限公司	1,033.13	51.66	33,774.76	1,688.74
应收帐款	山东宝贝儿健 康管理顾问有 限公司	73,737.75	3,686.89	0.00	0.00
应收帐款	江阴市乐茵儿 童用品有限公司	0.00	0.00	112,272.00	5,613.60
其他应收款	江阴市乐茵儿 童用品有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00
预收款项	昆明登康婴幼 儿用品有限公司			15,913.80	
合同负债	昆明登康婴幼 儿用品有限公司	297.35			

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

7. 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☐适用 ☒不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部信息

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

☐适用 ☒不适用

(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		
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）	1,014,789.89	633,742.00
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	27,189.05	28,495.89
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		41,250.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-12,610.06	-4,271.21

和支出		
小计		
减：所得税影响额	257,342.22	174,804.17
少数股东权益影响额		
合计	772,026.66	524,412.51

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-71.66%	-0.31	-0.31
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-83.70%	-0.36	-0.36

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。

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室