



金发拉比妇婴童用品股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述了可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中所阐述的“公司面临的风险和应对措施”可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 优先股相关情况	49
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	50
第九节 公司债相关情况	52
第十节 财务报告	53
第十一节 备查文件目录	124

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、股份公司、金发拉比	指	金发拉比婴童用品股份有限公司
公司控股股东、实际控制人	指	林浩亮先生、林若文女士
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《金发拉比婴童用品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
报告期末	指	2017 年 6 月 30 日
股东大会	指	金发拉比婴童用品股份有限公司股东大会
董事会	指	金发拉比婴童用品股份有限公司董事会
监事会	指	金发拉比婴童用品股份有限公司监事会
提名委员会	指	第三届董事会提名委员会
拉比投资	指	广东金发拉比投资有限公司
蜜儿乐儿	指	蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司
加康医疗	指	广东加康医疗投资中心(有限合伙)
拉比文化	指	汕头市拉比文化教育咨询有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司营业执照及《公司章程》的经营范围发生变更，具体变更情况请见公司发布于指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告，具体公告如下：1、《关于完成营业执照经营范围工商变更登记的公告》（公告编号：2017-023）。2、《关于修订公司经营范围及相应修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2017-048）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	175,731,407.35	163,648,014.77	7.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,560,862.01	29,003,165.35	5.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,830,200.37	28,136,925.80	9.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,279,455.83	3,203,127.95	814.09%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.14	7.14%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.14	7.14%
加权平均净资产收益率	3.42%	3.42%	0.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	985,214,259.94	963,872,904.55	2.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	897,187,288.33	887,148,379.55	1.13%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,117.81	
减：所得税影响额	-89,779.45	
合计	-269,338.36	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是国内最早从事婴幼儿服饰棉品及日用品等母婴消费品的设计研发、生产、销售的企业之一，旗下拥有拉比、下一代及贝比拉比三个自有品牌。公司于2015年6月在深圳证券交易所中小板挂牌上市，成为当时唯一一家登陆中国A股市场的母婴消费品企业。公司在经营上述自有品牌的基础上，引进国外优质代理品牌，跟现有的自有品牌产品形成优势互补。公司以优质的产品和服务赢得客户、以多元品牌驱动市场、以合作共赢拓展渠道，已成为国内知名的母婴消费品品牌运营商。

（一）主要产品及用途

公司坚持科学、精细的生产工艺，秉承为婴幼儿提供自然、舒适、优质、安全的产品理念，多年来专注于经营穿、用类婴幼儿消费品，主要包括婴幼儿服饰棉品（内着服饰、外出服饰、家居棉品）、婴幼儿日用品（寝具、哺育、卫浴、洗护用品）以及孕产妇用品等。

公司主营的婴幼儿服饰棉品和日用品使用周期短，消费频次高，大部分具有快速消费品特征，主要用于0-3岁婴幼儿的穿、用类领域；而孕产妇用品主要是用于育龄妈妈的产前护理、产后修复的穿、用类产品。

（二）主要经营模式

1、品牌运营模式

公司紧密围绕具有较强消费力和现代育儿理念的城镇居民为主要目标消费群体，从商品企划、产品设计、终端视觉形象、货品陈列、品牌宣传和营销活动策划等方面实行整合营销模式，不断提升品牌的知名度和美誉度。

在品牌策略方面，选择品牌差异化经营，进行精准的品牌定位，使品牌印记清晰化。在打造自有中高端品牌的基础上，适当引进国外知名代理合作品牌，作为自有品牌产品品类的补充。

在品牌推广方面，公司根据产品定位中高端的特点，通过对中国婴幼儿消费习惯的针对性分析，较少采用电视、报纸等大众媒体形式推广，主要通过独特的终端环境形象、商品包装、优质百货渠道、行业展览会、客户消费体验等口碑传播的方式进行推广。整合打造品牌形象，树立独特的终端环境形象，占领主流百货，多渠道、多媒介进行品牌宣传。

2、设计研发模式

公司在产品设计研发过程中，一贯追求产品品质，坚持对产品创新，设立专门的研发机构不断开发新的产品以持续适应市场和消费者的需求。公司在拉比、下一代、贝比拉比等品牌中心内设有产品研发部门，公司研发人员大多具有丰富的母婴产品特别是纺织服装方面或生物化学方面的知识和实践经验，技术素质过硬，人员配备合理。公司的产品研发部门按不同产品类型共分为五个开发小组，分别是内着服饰设计开发小组、外出服饰设计开发小组、家居棉品设计开发小组、洗护用品设计开发小组、其他用品设计开发小组。

3、生产—采购模式

公司通过分析每年订货会时收到的加盟商订单情况，结合对年内预计新增加盟客户、自营店/柜和电商的销售预测，制定公司各阶段生产计划和采购计划，并结合产品上市时间或交货时间表，确定采购量和产能安排，保证库存的合理流转。根据原材料采购方式及后续生产方式的不同，公司的生产—采购模式分为自主生产模式、委外加工模式 and 外包生产模式。

（1）自主生产模式

在此种模式下，公司自主完成产品的功能、外观和包装设计，利用自有的核心技术，按照产品设计要求及生产工艺要求，采购原辅材料，依靠自己的工厂、生产设备和技术工人自行组织生产，按照生产流程完成整个产品的制造。

（2）委外加工模式

对于委外加工生产，公司自主完成产品的功能、外观和包装设计，利用自有的核心技术，按照产品设计要求及生产工艺要求，采购原辅材料。公司下达委外加工生产要求后，生产部门向委外加工商下达订单，待委外加工厂商完成订单后交付公司。

（3）外包生产模式

目前，公司使用的外包生产模式主要为 OEM，在该模式下，公司负责产品研发设计，包括：面辅料规划及开发、成衣打样，以及产品的包装及相关配饰等涉及品牌商标的设计，并将设计完成的原版样品、技术资料以及部分品牌商标物料（如领标、吊牌等）提供给选定的外包生产商进行生产。我司前期开发物料，并进行检测，在后期成衣下单时，外包生产商会到我司指定面辅料供应商处采购物料，确保物料的安全性和服用性能。除 OEM 模式外，公司对部分童鞋、配件等除洗护用品外的日用品采用 ODM 模式，由外包专业生产厂商负责该等产品的设计研发，这主要由于专业的外包生产厂商对该等产品的工艺特点以及原辅料材质特性具有更深入的了解。通过外包生产的模式，有利于公司从面、辅料的采购以及部分生产环节中解放出来，从而能够更专注于品牌运营、产品的研发设计。

（4）原材料供应商管理模式

公司通过自主生产及委外加工模式进行生产时，均由公司选择原材料供应商进行采购，为了更好地保证采购的品质及供货的及时性，公司已制定并执行供应商管理制度、采购管理制度等一系列内部控制制度。公司在与供应商初次合作前，会前往供应商厂家现场进行实地考察，对供应商的基本经营状况、信誉、产品质量等进行综合考核。然后公司结合销售部门的销售预测及订货会的订单情况，按照产能以及生产方式进行合理的生产分单，形成自产、委外和外包的生产计划，并据此测算原材料采购量，通过初步询价、财务审核、小样审核等程序确定最后的采购供应合作关系。公司一般会对每种原材料选择两家以上的供应商。

公司定期对主要供应商做出评价，评价内容包括原材料质量、交货期限以及服务水平等多方面。公司根据评价结果对主要供应商进行分级管理。

（5）存货管理制度

公司的存货在入库、保管、出库等各个环节进行严格管理。在入库阶段，原料及产成品到达后，由质量管理部、采购部门与仓库共同进行验收入库。在保管阶段，仓库设实物登记卡，按物资类别、品名、规格分类在物流系统上进行收发存记录。仓库定期对存货进行盘点，财务部门派人进行监盘。在出库阶段，仓库根据商品调拨单开具相应出库单，经财务部门确认后，物流部门安排发货。

公司对加盟商一般实行款到发货原则，加盟商货品在发出之前，由公司统一进行仓储管理。产品交付予加盟商或承运人之后，即由加盟商自行进行存货管理。公司要求加盟商及时反馈存货信息，根据加盟商库存情况对其进货数量进行适当调整，指导加盟商控制产品滞销风险。

4、销售模式

公司采用加盟与自营相结合，经销为补充的销售模式，已形成了全国性的营销网络。

拉比和下一代品牌主要通过加盟和自营模式销售。通过加盟商销售有利于公司销售网点的快速扩张、品牌快速传播以及开发市场盲区，也可以节省公司在当地进行业务拓展的成本；而自营销售可以更好地进行品牌宣传维护和挖掘销售利润。公司贝比拉比品牌、公司代理的“贝丽”婴幼儿奶瓶等主要采用经销模式拓展市场，同时利用拉比和下一代的销售渠道进行销售。

（1）加盟模式

在加盟模式下，加盟商渠道内的相关人、财、物由加盟商支配，公司根据有关加盟合同规定，给予管理支持，而加盟商也应按加盟合同条款履行相应义务。

（2）自营模式

公司自营模式主要分为通过商场联营专柜和直营专卖店销售两类渠道。其中商场联营专柜模式是指公司通过与百货商场联营，在百货商场的经营场所内开设销售专柜，货品出售后由百货商场统一收款，在协定时间内进行结算，是现阶段公司的主要自营销售渠道；直营专卖店销售模式是指在公司购买或租赁的场地内由公司直接设立专卖店全权经营，货款由公司自行收取的销售模式。

此外，公司还有部分货品通过互联网进行销售，为避免网上、网下销售的竞争，公司在产品和定价等方面采取了有效措施进行规避。在产品方面，公司网络销售限定于线上专供产品和库龄较长产品，避免了产品类别方面的直接竞争；在定价方面，公司网络销售的折后价格一般不会低于实体店铺的促销价格。

目前公司自营网络销售的占比仍较低，现阶段公司网络销售的策略主要是做好品牌宣传、购物体验 and 客户服务，以提高公司品牌知名度和影响力。

（3）经销模式

在经销模式下，经销商销售网点相关人、财、物由经销商支配，合作双方根据有关销售协议规定，履行各自相应的权利和义务。

（三）业绩驱动因素

1、消费升级大背景下的新消费群体为母婴市场提供了业绩提升的动力

随着人们生活水平的提高和生活方式的转变，80、90后为主的人群已逐渐成为母婴消费的主力。这一群体更加注重母婴消费品的品牌、安全性能和产品质量，使得家长们对婴幼儿消费品更愿意投入，从而淡化传统的价格敏感型消费，加之母婴消费品本身所具有的刚需性，高频率的特征，客观上将增加母婴消费品的消费总量，从而提升公司业绩。

2、二孩政策所带来的人口红利为母婴市场拓展了业绩空间

全面二孩政策实施落地一年多来，国家计生委副主任张培安在中国人口学会2017年会中指出，在育龄妇女减少的情况下，全国出生人口数增幅明显。根据国家卫生计生委统计数据，2016年住院分娩活产数为1846万人，是2000年以来的最高水平，二孩及以上出生占比超过45%，较2013年提高十几个百分点。2017年前5个月，全国住院分娩活产数为740.7万人，比2016年同期增加7.8%，二孩及以上出生占比57.7%，比2016年同期增加8.5个百分点。婴幼儿基数的增加客观上增加了母婴消费品的需求总量，从而有助业绩提升。

3、经济稳中向好，零售行业的回暖为母婴消费市场提振了信心

2017年上半年，中国经济稳中向好，经济运行保持在合理区间，新发展理念正在逐步落实，供给侧结构性改革成效初显，新常态下经济增长稳中趋稳的向好局面得到巩固。宏观经济的改善也为实体零售转型升级营造了较为宽松的环境，随着《国务院办公厅关于推动实体零售创新转型的意见》的推进为零售业减轻了负担，也为零售业的转型指引了方向，零售业的回暖有利于提振母婴消费品市场的信心，客观上有利业绩提升。

4、多元品牌差异化运营覆盖更多的细分市场，增大了品牌的辐射力

公司旗下拉比、下一代、贝比拉比三个自有品牌定位不同，从中端到中高端都有覆盖，多品牌辐射力有利于消费群体消费总量的提升，促进总体业绩的提高，公司也在各品牌之下不断研发推出新的产品，丰富各品牌的产品品类。公司目前已逐渐朝着自有品牌和代理品牌双轮驱动的品牌战略方向发展，特别是尝试引进了一些国外优质品牌，以经销模式拓展市场，同时利用自有品牌的销售渠道进行销售。外来优质品牌不仅对公司自有品牌的品类有了有益的补充，也使未来公司业绩提升有了新的增长点。

5、优秀的研发设计团队和累积多年的设计经验，使设计出来的产品更具有竞争力

公司通过大力引进和内部培养，建立了一支由众多专业设计人员和工艺技术人员组成的设计研发团队，将自然、舒适、好用、安全的设计元素融入公司产品，使产品更具有竞争力，更能满足消费者需求，这也大大增加了公司与消费者之间的粘性，提高了消费者的忠诚度，从而提升了消费者的二次购买率，为重复消费提升业绩创造了条件。

6、终端模式创新有助公司业绩提升

公司不但对已有的营销网络进行管理优化，且开始探索新的终端模式，新增的品牌集成店将打破传统专卖店模式，在以自有品牌为主导的同时，引进其他优质知名品牌和跨境电商业务进入终端店面，在带给消费者更多选择的同时，也增加了新的盈利渠道，有助业绩驱动。

7、电商业务的发展有利推动业绩增长

报告期内，公司电商销售业绩继续稳步提升，目前电商业务独立运营，以多样的营销推广策略，有别于实体店铺的产品线，多元化的线上销售平台，以及快速的仓储物流反应和周到的客户服务，有效地促进了公司电商业务的发展，为公司业绩增长注入了新的动力，助力公司业绩提升。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期主要投资蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司 5000 万元。

固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无
预付款项	本期预付新产品采购款。
其他应收款	主要预付 J3ChildGenIL.P 基金管理费等 497.67 万元。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司定位为行业领先的“母婴消费品品牌运营商”，其核心竞争力主要体现在“战略、品牌、渠道、品质、研发设计”等方面，具体如下：

1、专业专注的公司发展战略

公司20年来专注于母婴消费品行业，以专业精神提高母婴消费品的品质，专注中高端市场、强调稳健发展，形成以婴幼儿服饰棉品和婴幼儿日用品双轮驱动、自有品牌与合作品牌双轮驱动、线上销售与线下销售双轮驱动的战略布局。

2、清晰鲜明的多品牌差异化运营

公司拥有“拉比”、“下一代”及“贝比拉比”三大品牌，并对旗下三大品牌实行差异化发展，品牌定位清晰、鲜明。“拉比”品牌着重打造中高档婴幼儿消费品品牌，全产品线覆盖；“下一代”品牌定位为中档婴幼儿消费品品牌，产品种类以服饰棉品为主；“贝比拉比”品牌以婴幼儿洗护用品为主。“拉比”品牌已成为国内知名的婴幼儿消费品品牌。

公司始终围绕品牌文化和产品定位来开展各种品牌推介。公司依托主要城市中心商场的强大辐射力，与部分商场合作进行产品专场推介活动，并通过订货会和积极参与国内各种孕婴童展会向全国客户展示公司新的设计理念，推介新产品。同时，公司还通过淘宝、天猫、唯品会、京东、贝贝网等电商平台，微信、微博等新媒体，以及网红直播、品牌IP等新业态进行品牌宣传，提高品牌知名度。

3、广泛深入的全渠道布局

截止报告期末，公司在全国境内30个省、自治区、直辖市的终端形象店面达1348家，另有1700多家批销终端，公司的渠道网点基本实现了一至四线城市的全覆盖，销售网络遍布全国。广泛而深入的营销渠道不仅为公司品牌发展提供了重要保证，也为未来公司进行品牌战略扩展奠定了良好的基础。在现如今互联网快速发展的背景下，公司亦不断加大了对互联网营销的投入，积极扶持发展电商渠道，线上销售占比逐年提升，已形成“线上线下双轮驱动”的零售全渠道布局。

4、严密全面的品质管控

母婴消费品的产品质量和安全性尤为重要，关系到母婴健康成长。公司多年来在以品牌运营为主的同时，坚持采用环保优质的原材料，注重产品的亲肤性，生产环节层层管控，着力打造母婴消费品的优质精品。公司通过ISO9001国际质量管理体系认证，ISO14001国际环境管理体系认证，严格按照国家质量标准进行质检。在材料的选用方面，公司的服饰棉品选用精梳全棉、有机棉、莫代尔等优质原料，选用的彩棉、薄荷纤维、美丽诺羊毛等均为自然可降解的材质，辅料衣扣的选料采用环保进口树脂扣，天然树脂材质，无甲醛、无尖锐物，无重金属；其它用品材料也均严守国家安全标准。在生产设计环节，公司的生产工艺流程中包含“人体工学参数校正”，通过道具和真人模特的多次比照校验来完成量产版型的工艺参数修订，改善产品的舒适性。在质量检验方面，公司设有质量部和检验中心负责对原材料、半成品、成品实行自检、互检、总检、国检等四级QC质保体系。在生产制造环节，公司属下制衣厂是国内较早拥有恒温、清洁、专用的婴幼儿服饰棉品流水制造线。公司是《婴幼儿针织服饰FZ/T 73025-2013》、《针织儿童服装FZ/T 73045-2013》、《针织家居服FZ/T 73017-2014》、《棉针织内衣GB/T 8878-2014》等行业或国家标准编写的主要起草单位，体现了整个行业对公司技术水平、生产工艺的充分肯定。

和认可。

5、累积多年的设计研发经验和优秀的设计研发团队

婴幼儿处于生长发育初期，其服饰棉品及日用品十分注重产品的安全性、舒适性及功能性。与儿童及成年人产品不同，婴幼儿服饰棉品及日用品的设计生产需要多年工艺参数的积累与校正。公司是国内最早研发、生产母婴消费品的企业之一，二十年来始终坚持自主创新的研发策略，以满足婴幼儿舒适性、安全性、功能性需求为出发点，针对婴幼儿处于生长发育初期的生理特征和发育特点，不断加大研发投入，建立及完善人体工学数据库。截止本报告期末，公司共拥有专利共22项，其中外观设计专利14项，实用新型专利4项，发明专利4项。公司由创始人之一林若文总经理兼任首席设计师，通过外部引进和内部培养，公司建立了一支由众多专业设计人员和工艺技术人员组成的设计研发团队，将自然、舒适、安全、好用的设计元素融入公司产品。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，中国经济保持了稳中向好的态势，经济运行的稳定性不断增强，供给侧结构性改革取得积极进展，工业生产、服务业发展有所加快，投资、消费增长总体稳定，零售市场逐步回暖。自全面二孩政策落地一年多来，在育龄妇女减少的情况下，全国出生人口数增幅明显，今年前5个月全国出生人口 740.7万，二孩及以上过半，显示出全面二孩政策已初见成效，出生人口数量的增加有利于婴幼儿消费品市场总量的提升。在上述综合效应的作用下，上半年公司盈利能力进一步改善，企业发展的质量和效益得到提升。随着居民收入水平的不断提升、80后和90后育龄人群以及年轻父母消费理念的更新、消费结构的升级，国内中高端婴幼儿消费品市场也将迎来难得的发展机遇。

在上述背景下，公司按照自身发展战略和年初制定的经营计划，认真贯彻执行各项措施，通过继续优化产品结构、提升终端形象、推动品牌运营、加强零售渠道拓展及改造、加大互联网资源投入等措施，积极促进各项业务全面、协调发展，取得了较好的经营成果。报告期内，公司实现营业收入17,573.14万元，同比增长7.38%，实现归属于上市公司股东的净利润3,056.09万元，同比增长5.37%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润3,083.02万元，同比增长9.57%；经营活动产生的现金流量净额2,927.95万元，同比增长814.09%；基本每股收益0.15元，同比增长7.14%；总资产98,521.43万元，同比增长2.21%；净资产89,718.73万元，同比增长1.13%。

一、抓住行业发展机遇，深度整合主业各品牌经营，推动各项业务协调发展

面对国家全面二孩政策所带来行业发展的历史机遇，只有做好主业，才是公司未来在行业竞争中保持领先的根本。2017年上半年公司加大了对婴幼儿内衣服饰和用品两大主业的推动，在产品品类拓展、渠道优化开拓、促销推广策略、营销架构优化等方面持续发力，提升了品牌形象，增强了产品竞争力，激发了团队的战斗力，使上半年的销售业绩得到稳步提升。

在产品品类方面，公司对婴幼儿内着服饰加大研发力度，延长了产品线，使产品品类覆盖面更广；同时，公司加大了对畅销款产品的推广力度，使原本畅销款的产品销量有了更大提升；在渠道建设方面，上半年公司引导各品牌专柜向购物中心拓展，与此同时，推动联营店新模式的发展；在终端管理方面，加强店铺管理和运营，持续不断地进行统筹调整，对终端店面进行择优劣汰、转型升级，选择优势商场和购物中心开辟新店；在价格管理方面，根据市场的变化采取灵活的价格策略，降低经营成本，提高运营效率；报告期内，公司还调整了营销结构，在全国设立了北京、武汉、沈阳、成都、上海、汕头六大分公司，强化对终端渠道和市场的管理、拓展和服务，营销管理更趋于精细化。经过上述努力，使品牌竞争力得到提升，推动终端销售能力持续提升，店铺专柜的服务能力和体验感进一步提升。截止报告期末，公司在中国境内30个省、自治区、直辖市中拥有1348家终端形象店面、1700多家批销终端，基本实现了一至四线城市的全覆盖，销售网络遍布全国。

二、拓展产业链布局，丰富产品品类，推动新业务发展，提升盈利能力

报告期内，公司按照战略规划目标，积极拓展产业链布局。今年上半年，公司通过全资子公司——广东金发拉比投资有限公司（以下简称“拉比投资”）投资参股了蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司20%的股权，进入食品行业，丰富了公司现有的产品品类，并对公司现有业务形成有益的补充。同时，公司通过拉比投资以自有资金人民币3,230万元与广州市金琳康股权投资有限公司等合伙人共同发起设立广东加康医疗投资中心(有限合伙)，共同运营中外合资产科医院项目，进一步对母婴健康产业进行探索，进一步加快并优化了产业链布局，在盘活资金的同时，也使公司的盈利能力和股东价值得到进一步提升。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	175,731,407.35	163,648,014.77	7.38%	主要受公司发展战略的持续推进及全面“二孩”政策的影响
营业成本	88,617,644.64	85,541,534.67	3.60%	主要是销售收入的增长
销售费用	32,066,607.17	27,186,006.87	17.95%	主要是广告宣传费及专柜支持费的增长
管理费用	18,308,698.69	17,154,621.16	6.73%	主要是办公费及其他费用的增长
财务费用	-2,479,719.49	-5,361,478.62		主要是银行存款购买理财产品，银行存款减少
所得税费用	10,463,170.92	9,688,410.56	8.00%	主要是本报告期利润总额增加
研发投入	5,834,282.72	6,156,262.16	-5.23%	主要是上年同期研发项目较多
经营活动产生的现金流量净额	29,279,455.83	3,203,127.95	814.09%	主要是上年同期增加存货的备货量
投资活动产生的现金流量净额	-25,626,041.02	-48,002,137.20		主要是本报告期投资蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司 5000 万元以及收回理财产品 2500 万元
筹资活动产生的现金流量净额	-20,230,000.00			主要是本报告期利润分配
现金及现金等价物净增加额	-16,868,538.42	-44,799,009.25		主要是本报告期投资蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司 5000 万元以及收回理财产品 2500 万元，上年同期投资武汉江通动画传媒股份有限公司

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	175,731,407.35	100%	163,648,014.77	100%	7.38%

分行业					
服饰行业	164,830,796.01	93.80%	150,308,141.49	91.85%	9.66%
化妆品行业	10,706,483.30	6.09%	13,329,873.28	8.15%	-19.68%
其他	194,128.04	0.11%	10,000.00	0.00%	0.11%
分产品					
婴幼儿服饰棉品	140,888,933.51	80.17%	135,678,451.33	82.92%	3.84%
婴幼儿日用品	29,420,118.68	16.74%	23,878,549.80	14.59%	23.21%
其他	5,422,355.16	3.09%	4,091,013.64	2.49%	32.87%
分地区					
东北区	5,578,721.39	3.17%	5,619,456.71	3.43%	-0.72%
华北区	16,770,140.48	9.54%	15,937,978.51	9.74%	5.22%
华东区	59,325,714.66	33.77%	59,930,137.40	36.63%	-1.01%
华南区	43,550,978.60	24.78%	34,732,541.02	21.23%	25.43%
华中区	20,952,672.13	11.92%	18,938,987.32	11.57%	10.63%
西北区	8,157,789.76	4.64%	7,060,551.57	4.31%	15.54%
西南区	21,395,390.33	12.18%	21,428,362.24	13.09%	-0.15%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
服饰行业	164,830,796.01	83,003,709.69	49.64%	9.66%	4.77%	4.98%
化妆品行业	10,706,483.30	5,372,475.36	49.82%	-19.68%	-14.96%	-5.28%
分产品						
婴幼儿服饰棉品	140,888,933.51	67,631,491.25	52.00%	3.84%	-2.53%	6.42%
婴幼儿日用品	29,420,118.68	16,871,751.22	42.65%	23.21%	27.97%	-4.77%
分地区						
东北区	5,578,721.39	2,538,420.34	54.50%	-0.72%	-14.37%	15.34%
华北区	16,770,140.48	8,505,347.22	49.28%	5.22%	0.48%	5.10%
华东区	59,325,714.66	31,293,175.29	47.25%	-1.01%	-2.25%	1.44%
华南区	43,550,978.60	20,197,465.21	53.62%	25.43%	22.69%	1.96%
华中区	20,952,672.13	10,652,541.05	49.16%	10.63%	6.59%	4.09%
西北区	8,157,789.76	3,963,776.59	51.41%	15.54%	4.99%	10.49%
西南区	21,395,390.33	11,466,918.94	46.40%	-0.15%	-3.37%	3.99%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	247,505,008.98	25.12%	511,677,407.71	55.03%	-29.91%	主要是购买理财产品所致
应收账款	37,483,559.22	3.80%	40,090,494.91	4.31%	-0.51%	无重大变动
存货	142,888,455.46	14.50%	156,325,659.94	16.81%	-2.31%	无重大变动
长期股权投资	51,305,805.58	5.21%	45,500,000.00	4.89%	0.32%	无重大变动
固定资产	53,459,446.55	5.43%	53,878,048.46	5.79%	-0.36%	无重大变动
在建工程	90,630,204.48	9.20%		0.00%	9.20%	主要是新增广州写字楼工程

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末本司无资产权利受限情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
蜜儿乐乳业（上海）有限公司	乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味）、电子产品及其配件、家装用品、家具用品、厨卫设备、五金交电、橡胶产品（天然橡胶除外）、化工产品（危险化学品、监控化学品、烟花爆竹爆	增资	5,000	20.00%	自有资金	蜜儿乐乳业（上海）有限公司	长期	股权	投入5000万元		130.58	否		

竹、民用爆炸物品、易制毒化学品除外)、环保产品、日用百货的批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口,并提供其他相关配套服务和咨询服务。(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。 【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													
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	动】													
合计	--	--	5,000	--	--	--	--	--	--	0	130.58	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,651
报告期投入募集资金总额	82.95
已累计投入募集资金总额	17,299.14
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会"证监许可[2015]965号"文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，每股面值1.00元，每股发行价格26.00元，扣除与发行有关的费用后实际募集资金净额为人民币39,651.00万元。截止本报告期末，收到募集资金利息净额共966.16万元，累计使用募集资金17,299.14万元。报告期末，募集资金余额23,318.02万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
营销网络建设项目	否	22,511.5	22,511.5	62.31	1,866.29	8.29%	2017年06月30日	-9.44	否	否
信息化系统建设项目	否	2,148.1	2,148.1	20.64	364.88	16.99%	2017年06月30日		是	否
补充流动资金	否	15,000	15,000	0	15,067.97	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	39,659.6	39,659.6	82.95	17,299.14	--	--	-9.44	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	39,659.6	39,659.6	82.95	17,299.14	--	--	-9.44	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	未达到计划进度原因： 1、营销网络建设项目：近年国内商业地产价格持续走高，商铺价格较申报上市募投项目时大幅上涨。为避免购置或租赁商铺价格过高而带来的投资风险，公司更审慎的遴选适合的店铺，相应放缓了网点投资的进度； 2、信息化系统建设项目：项目正在实施过程中，为确保公司信息化系统技术建设项目更符合公司发展需要，一些软件和硬件的投资仍处在不断论证、修正及优化的过程中。 未达到预计收益的情况和原因： 1、营销网络建设项目：由于营销网络建设项目目前正处于建设期，前期投入暂时未达到预计效果； 2、信息化系统建设项目：本项目主要系为提升公司信息化管理水平和决策能力而进行的软件、硬件投入建设，无法单独核算效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015 年 10 月，经公司第二届董事会第十一次次会议审议通过，广东正中珠江会计师事务所出具《关于金发拉比婴童用品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（广会专字【2015】G14001510221 号），独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见，公司使用募集资金置换截至 2015 年 8 月 31 日公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金 15,393,057.53 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2017 年 06 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存储于募集资金专户及定期存款账户，及理财专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于公司 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的公告	2017 年 08 月 29 日	详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）2017 年 8 月 29 日刊登的《关于公司 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的公告》，公告编号：2017-078。

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	20.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,905.94	至	5,887.13
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,905.94		
业绩变动的原因说明	主要是受"二胎"政策影响销售收入有所上升以及降低产品成本所致。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

国内婴幼儿消费品行业是一个充满竞争的行业，其竞争主要体现在品牌影响力、营销渠道、研发设计等方面，其中品牌竞争力是该行业企业综合实力的反映。本公司自有品牌“拉比”、“下一代”和“贝比拉比”虽然在中国已成为较具影响力和知名度的0-3岁婴幼儿消费品品牌之一，但目前该行业的品牌集中度较低，各品牌之间的竞争较为激烈。

公司未来将进一步提高产品市场份额，积极扩大品牌影响力，拓宽营销渠道，加强研发设计投入，提升本公司品牌竞争力，确保公司业绩持续、稳定增长。

2、加盟业务风险

公司主要采用加盟和自营相结合的销售模式，该模式有利于公司营销网络的快速扩张、节约资金投入、降低投资风险，但如果公司的主要加盟商受区域市场竞争、自身经营管理等因素影响出现业绩波动，或加盟商变动，将会对公司的经营业绩

造成不利影响。

公司通过与加盟商签订特许经营加盟合同的方式，对加盟商的日常运营进行规范。但由于加盟商人、财、物皆独立于公司，如加盟商未按照公司统一标准进行运营，或者加盟商不能很好地理解公司的品牌理念和发展目标，抑或加盟商的实力跟不上公司发展，都可能使得加盟商的经营行为偏离公司的发展方向，进而对公司品牌在当地市场的发展造成不利影响。

加盟商在经营过程中一般采用商场专柜或者自行租赁店铺等形式经营，自担风险，但考虑到中国房地产租赁市场的现状，有可能存在某些加盟店/柜的店铺产权关系不规范，进而造成该等店铺发生提前撤店、被有关管理机关处罚等情况，影响加盟商的销售并进一步影响到公司的销售业绩或使得公司的品牌形象受到损害。

3、部分产品外包生产的风险

公司将部分婴幼儿服饰棉品及日用品通过委外加工及外包生产，但公司仅掌控设计、品牌推广和终端销售等最具价值的核心环节，公司外包产品的产量、质量、生产时间等，仍受限于外包生产厂商提供原料的质量以及外包生产厂商的生产能力、生产工艺、管理水平及质量控制等因素。

虽然国内相关产品的生产加工企业资源丰富，且公司已就委外加工及外包生产厂商的筛选形成了一套严格的甄别机制和程序，并建立了严格的质量控制制度，随着未来销售规模的扩大，公司需要寻找更多符合本公司要求的委外加工及外包生产厂商，使得供应商的管理或供应商在产品质量等方面能够满足公司业务发展的需要。

4、店铺快速扩张带来的管理风险

本公司产品主要通过自营店/柜和加盟店/柜进行销售。但如果本公司在营销网络发展过程中出现如下情形：没有培养或招聘到足够数量的合格的管理和销售人员；不能寻觅到合适的新开店铺；不能发展到合适的加盟商；信息系统、人员素质和管理能力未能满足日益发展的营销网络管理需要，本公司营销网络的发展将难以达到预期经营效益。

公司须及时总结渠道管理、门店拓展经验，积累优质的渠道资源，建立完善的人才培养机制，加强门店复制能力，使终端信息系统、人员素质和管理能力能够满足日益发展的营销网络管理需要。

5、募集资金无法达到预期收益的风险

本次募投项目中营销网络建设投资资金总额为22,511.50万元，主要用于开设直营和加盟店铺。虽然本项目系公司在充分考虑公司品牌知名度和管理能力、未来宏观经济和市场发展潜力、不同区域居民收入水平及消费能力等因素确定的，但如果本公司在募投营销网络建设项目实施过程中出现如下情形：因店铺购置价格或租赁价格居高而不能寻找到合适的新开店铺、新开店平效无法达到测算值等，将对本公司募投营销网络建设项目的经营业绩产生不利影响。

公司将持续关注宏观经济、婴幼儿消费品行业、零售行业及店铺租赁或购买等市场价格的重大变化，加深对客户需求的多元化和不确定性的预判，加大市场调研与模型塑造，在巩固原有优势市场的前提下，积极探索培育试点新业务、新商业模式和新的渠道模式，做好业务布局和产业布局，使募集资金的效益最大化。

6、受电商业务冲击及电商业务运营的风险

电子商务销售渠道能打破时间和空间的界限，在销售空间与时间上进行拓展，给消费者提供更便捷的交易、支付服务，带来全新的购物体验，由于其上述先天性的优势，对传统实体渠道的冲击已经是不言而喻。近些年来，网购消费随着互联网技术和物流业的迅猛发展已成为80后、90后等年轻父母的主要消费渠道之一，母婴消费品通过电子商务进行销售的模式也得到快速发展，由于其销售单价相对较低，促销模式相对灵活，成交方式更加简单便捷，对线下实体母婴专卖店/柜形成了一定的冲击。

2017年上半年度，公司电商业务的销售收入比去年同期增长82.73%，持续发展态势较好，但如果公司未来在电商业务方面没有实施有效的经营策略和措施，不能及时突破阶段性瓶颈，将不能很好地顺应电商的发展趋势，公司整体业绩或将受到影响。公司将积极扶持和发展电子商务业务，引导电商业务顺利向移动电商、O2O等方向快速发展，并通过开发电商专供款产品、价格策略等方式，使线上业务与线下业务协调发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.81%	2017 年 01 月 20 日	2017 年 01 月 21 日	巨潮资讯网《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-004）
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	65.42%	2017 年 03 月 06 日	2017 年 03 月 07 日	巨潮资讯网《2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-019）
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	65.38%	2017 年 04 月 10 日	2017 年 04 月 11 日	巨潮资讯网《2017 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-026）
2016 年年度股东大会	年度股东大会	65.38%	2017 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 20 日	巨潮资讯网《2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-043）
2017 年第四次临时股东大会	临时股东大会	65.28%	2017 年 06 月 23 日	2017 年 06 月 24 日	巨潮资讯网《2017 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-054）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	不适用					
	不适用					
	金发拉比婴童用品股份有限公司	不进行重大资产重组承诺	公司争取在 2016 年 7 月 17 日前披露符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》要求的重大资产重组预案或报告书，公司股票将在公司董事会审议通过并公告重大资产重组预案或报告书后申请复牌。如公司未能在上述期限内召开董事会审议并披露重大资产重组预案（或报告书），公司股票将于 2016 年 7 月 17 日开市时起复牌，公司承诺自公司股票复牌之日起六个月	2016 年 04 月 13 日	6 个月	已履行完毕

			内不再筹划重大资产重组事项。如公司在停牌期限内终止重大资产重组事项的，公司将及时披露相关公告，公司承诺自复牌之日起六个月内不再筹划重大资产重组事项，公司股票将在公司披露终止筹划重大资产重组相关公告后恢复交易。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	林浩亮先生、林若文女士	股份限售承诺	股份锁定承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。如本人在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股票的，减持价格不低于本次发	2015 年 06 月 10 日	36 个月	正在履行中

			行的发行价； 发行人上市 后 6 个月内如 发行人股票 连续 20 个交 易日的收盘 价均低于本 次发行的发 行价，或者上 市后 6 个月期 末收盘价低 于本次发行 的发行价，本 人持有的发 行人股票将 在上述锁定 期限届满后 自动延长 6 个 月的锁定期。 上述锁定期 届满后，在本 人任职期间， 每年转让的 股份不超过 本人持有股 份总数的 25%，且在离 职后半年内， 不转让本人 所持有的股 份；在申报离 职 6 个月后的 12 个月内通 过证券交易 所挂牌交易 出售公司股 票的数量占 本人所持有 公司股票总 数的比例不 超过 50%。			
	林浩茂	股份限售承 诺	股份锁定的 承诺：公司控 股股东、实际	2015 年 06 月 10 日	36 个月	正在履行中

			控制人的关联方林浩茂先生承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。			
	金发拉比婴童用品股份有限公司；林浩亮、林若文	股份回购承诺	发行人及发行人控股股东、实际控制人承诺：“如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将以股票发行价格加上同期银行存款利息的价格依法回购本次公开发行的全部新股；控股股东、实际控制人将以股票发行价格加上同期银	2015 年 06 月 10 日	长期	正在履行中

			行存款利息的价格依法购回本次公开发发行时公开发售的股份（不包括本次公开发发行时其他股东公开发售部分及锁定期结束后在二级市场减持的股份）。”			
	林浩亮、林若文	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺:一、在本人作为股份公司的控股股东或者实际控制人期间,本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业）不从事或参与任何可能与股份公司及其控股子公司从事的经营业务构成竞争的业务,以避免与股份公司构成同业竞争,如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给股份公司造成损失的,本人对因此给股份公司造成的损失予以赔偿。本人今	2015 年 06 月 10 日	长期	正在履行中

			后如果不再 是股份公 司的控股 股东或实 际控制人 ，本人自该 控股或实 际控制关 系解除之 日起五年 内，仍必须 信守前款 的承诺。二、 本人从第三 方获得的商 业机会如果 属于股份公 司主营业务 范围之内 的，则本人 将及时告知 股份公司， 并尽可能 地协助股份 公司取得该 商业机会。 三、本人不 以任何方式 从事任何可 能影响股份 公司经营和 发展的业务 或活动，包 括： 1、利用现 有的社会资 源和客户资 源阻碍或者 限制股份公 司的独立发 展； 2、捏造、 散布不利于 股份公司的 消息，损害 股份公司的 商誉； 3、利用对 股份公司的 控制地位施 加			
--	--	--	--	--	--	--

			不良影响，造成股份公司高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动； 4、从股份公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员。 四、本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。五、本人承诺以上关于本人的信息是真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。			
	贝旭、陈迅、孙豫、林金松、林浩茂、郭一武、卢志鸿	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免与公司同业竞争的承诺： 贝旭、陈迅、孙豫、林金松、林浩茂、郭一武、卢志鸿系金发拉比婴童用品股份有限公司（以	2015 年 06 月 10 日	长期	贝旭、陈迅、孙豫、林金松、林浩茂、郭一武正在履行中；卢志鸿已履行完毕

		下称“公司”) 的原始股东， 就公司首次 公开发行股票并上市所 涉同业竞争 事项，特向公 司承诺如下： 一、本人保证 不利用股东 地位损害公 司及其他股 东利益。 二、 在本人作为 公司股东期 间，本人及本 人控制的其 他公司保证 不在中国境 内外以任何 形式直接或 间接从事与 公司主营业 务或者主营 产品相竞争 或者构成竞 争威胁的业 务活动，包括 不在中国境 内外投资、收 购、兼并与公 司主营业务 或者主营产 品相同或者 相似的公司、 企业或者其 他经济组织。 三、 在本人 作为公司股 东期间，本人 家庭成员及 本人家庭成 员控制的其 他公司保证			
--	--	---	--	--	--

			不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。 四、本人将切实履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止该行为，并承担由此给公司及其他股东造成的损害。			
	金发拉比婴童用品股份有限公司；林浩亮、林若文、汤典勤、林国栋、陈迅、冯育升、谢俊源、李凡、孙豫、林金松、薛平安	IPO 稳定股价承诺	公司及其控股股东、董事及高级管理人员承诺，如果首次公开发行上市后三年内公司股价出现低于每股净资产的情况时，将启动稳定股价的预案，具体如下： “一、启动稳定股价措施的具体条件：1、	2015 年 06 月 10 日	36 个月	在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员正常履行；独立董事和已离职的非独立董事和已离职的高管不适用，豁免履行

			预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120% 时，在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；2、启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案；3、停止条件：在上述第 2 项稳定股价具体方案的实施期间内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价高于每股净资产时，将停止实施稳定股价措施。上述第 2 项稳定股价具体方案实施期满后，如再次发生上述第 2 项的启			
--	--	--	--	--	--	--

			动条件，则再次启动稳定股价措施。 二、稳定股价的具体措施 当上述启动稳定股价措施的条件成就时，公司将按下列顺序及时采取部分或全部措施稳定公司股价： 1、由公司回购股票（1）公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。（2）公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。（3）公司为稳定股价之目的			
--	--	--	--	--	--	--

			进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项： ①公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；②公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 1,000 万元；（4）公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以做出决议终止回购股份事宜。2、控股股东、实际控制人增持（1）公司控股股东、实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；（2）控股股东或实			
--	--	--	---	--	--	--

			际控制人承诺单次增持总金额不少于人民币 1,000 万元； (3) 控股股东或实际控制人用于增持的总金额不超过人民币 3,000 万元或者公司股票上市前其公开出售股份之所得，以两者较高者为限。3、董事、高级管理人员增持 (1) 在公司任职并领取薪酬的公司董事 (不包括独立董事)、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持； (2) 有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持			
--	--	--	---	--	--	--

			公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的30%，每一年度以增持一次为限。4、其他法律、法规以及中国证监会、证券交易所规定允许的措施。公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已做出的相应承诺。”			
	金发拉比婴童用品股份有限公司、林浩亮、林若文、贝旭、陈迅、杜金岷、姚明安、蔡颀、孙豫、郭一武、林金松、陈泽鑫、冼宇虹、杜丹燕	其他承诺	公司及公司控股股东、实际控制人林浩亮、林若文及公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：“如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成损失的，本公司（或本人）将	2015 年 06 月 10 日	长期	正在履行中

			依法就上述事项向投资者承担个别和连带赔偿责任。			
	不适用					
	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
林燕菁	实际控制人直系亲属租赁	租赁	房产租赁	参考市价	125 元/平米/月	53.1		53.1	否	分期付款	125 元/平米/月		
汕头市潮人半岛投资管理有限公司	实际控制人参股的其他企业	消费	餐饮业	参考市价	参考市价	2.2		2.2	否	分次付款	参考市价		
合计				--	--	55.3	--	55.3	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

（1）半年度精准扶贫概要

报告期内公司暂未开展精准扶贫工作。

（2）后续精准扶贫计划

报告期内公司暂未开展精准扶贫工作，公司拟于2017年7月参与精准扶贫，向汕头市金平区慈善总会捐款人民币10万元（此笔款项已捐出）。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计估计变更

公司于2017年2月17日召开第三届董事会第三次会议，审议并通过了《关于公司会计估计变更的议案》。因公司目前执行的房屋及建筑物折旧年限已不能适应公司现有业务发展情况，为能够真实反映固定资产的实际使用消耗及公司财务状况和经营成果，公司决定对房屋及建筑物的固定资产折旧年限进行调整。

董事会认为，本次会计估计变更能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。本次会计估计变更符合公司的实际情况，符合《企业会计准则》及相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

《关于会计估计变更的公告》（公告编号：2017-015）已于2017年2月18日发布于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、投资建设妇婴童服饰用品生产设计研发项目

公司于2017年6月5日召开第三届董事会八次会议，审议并通过了《关于投资建设妇婴童服饰用品生产设计研发项目的议案》。为满足公司经营发展的需要，公司拟在公司现址东侧（汕头市金平区鮑浦鮑济南路107号东侧）地块新建集妇婴童服饰用品生产、设计、研发等为一体的综合性大楼及配电房，计划总投资额为10,000万元。公司已取得了广东省发展和改革委员会关于本投资建设项目的《广东省企业投资项目备案证》和汕头市城乡规划局颁发的《建设工程规划许可证》。

《关于投资建设妇婴童服饰用品生产设计研发项目的公告》（公告编号：2017-049）已于2017年6月7日发布于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

①公司于2017年5月23日召开第三届董事会七次会议，审议并通过了《关于全资子公司对外投资的议案》。根据公司发展规划，为有效优化资源配置，实现合作共赢，公司以自有资金 5,000 万元通过全资子公司——广东金发拉比投资有限公司以增资及股权转让的方式持有蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司20%的股权。本投资项目有利于进一步拓展公司现有业务，若成功实施将对公司未来经营业绩产生积极影响，符合公司及全体股东利益。

《关于全资子公司对外投资的公告》（公告编号：2017-045）已发布于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

②公司全资子公司广东金发拉比投资有限公司于2017年5月26日以自有资金400万元与自然人黄淦、郑晓瑜三人共同发起设立汕头市拉比文化教育咨询有限公司，注册资本500万元，拉比投资出资人民币400万元，认缴出资额占拉比文化总出资额的80%。拉比文化经营范围为：教育咨询（不含出国留学及中介服务）；婴幼儿早期教育；妇女生育健康咨询；商务信息咨询服务；软件开发及销售；会务服务；餐饮服务；公共场所（咖啡馆、茶座）；销售：妇幼用品。（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。）根据《公司章程》及《重大经营与投资决策管理制度》等规定，该投资事项无需提交公司董事会及股东大会审议。

③公司于2017年6月5日召开第三届董事会八次会议，审议并通过了《关于全资子公司对外投资的议案》。为适应公司经营发展需要，拓展公司产业链的战略布局，同时，为进一步盘活资金，为公司创造较好收益，公司通过全资子公司——广东金发拉比投资有限公司以自有资金人民币3230万元与广州市金琳康股权投资有限公司、王森、孔志卫、陈增南等合伙人共同发起设立广东加康医疗投资中心(有限合伙)。公司于2017年6月5日签署了《广东加康医疗投资中心(有限合伙)合伙协议》，拉比投资作为加康医疗的有限合伙人(LP)，出资人民币3230万元，认缴出资额占合伙企业总出资额的60.95%。2017年7月，加康医疗已完成工商注册登记手续，获得了珠海市横琴新区工商行政管理局颁发的营业执照。本次投资将进一步拓宽公司投资平台，使公司产业链的布局延伸到母婴健康领域，对公司未来的持续经营能力和盈利能力将产生积极影响。

《关于全资子公司拟参与设立合伙企业的对外投资公告》（公告编号：2017-050）及《关于全资子公司参与设立合伙企业的对外投资进展公告》（公告编号：2017-063）已分别发布于公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	134,711,745	66.59%				-1,964,670	-1,964,670	132,747,075	65.62%
3、其他内资持股	134,711,745	66.59%				-1,964,670	-1,964,670	132,747,075	65.62%
境内自然人持股	134,711,745	66.59%				-1,964,670	-1,964,670	132,747,075	65.62%
二、无限售条件股份	67,588,255	33.41%				1,964,670	1,964,670	69,552,925	34.38%
1、人民币普通股	67,588,255	33.41%				1,964,670	1,964,670	69,552,925	34.38%
三、股份总数	202,300,000	100.00%				0	0	202,300,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司境内自然人持股的有限售条件股份减少的原因为原董监高持股人员高管锁定股份解除限售所致。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林浩亮	61,285,000	0	0	61,285,000	61,285,000 股为首发限售股	2018 年 6 月 10 日
林若文	60,392,500	0	0	60,392,500	60,392,500 股为首发限售股	2018 年 6 月 10 日
林浩茂	7,140,000	0	0	7,140,000	7,140,000 股为首发限售股	2018 年 6 月 10 日
陈迅	1,338,750	0	0	1,338,750	1,338,750 股为高管锁定股	2016 年 6 月 13 日
孙豫	1,338,750	109,650	0	1,229,100	1,229,100 股为高管锁定股	2016 年 6 月 13 日
林金松	669,375	135,000	0	534,375	534,375 股为高管锁定股	2016 年 6 月 13 日
李仕锴	170	170	0	0	170 股为无限售流通股	无限售流通股无需解限
贝旭	1,654,700	827,350	0	827,350	贝旭先生于 2016 年 10 月 19 日辞去董事会秘书职务，2016 年 12 月 17 日因任期届满离任，不再担任董事、副总经理等任何职务，2017 年 6 月 16 日离职满六个月，其所持股份的 50%即 827,350 股予以锁定	剩余 827,350 股可于 2018 年 6 月 16 日解除限售。
郭一武	892,500	892,500	0	0	郭一武先生于 2015 年 11 月 25 日辞去副总经理职务，至 2017 年 5 月 25 日已离职 18 个月，其所持股份全部解除限售。	2017 年 5 月 25 日
合计	134,711,745	1,964,670	0	132,747,075	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,255		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
							质押	47,615,000
							质押	505,000

陈迅	境内自然人	0.69%	1,389,183	-395,817	1,338,750	50,433		
							质押	935,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前 10 名股东中，林浩亮先生、林若文女士为直接持股 5%以上普通股股东，两人为夫妻关系；林浩茂先生为公司控股股东、实际控制人林浩亮先生的兄弟。除上述情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
						人民币普通股	2,802,900	
						人民币普通股	2,008,200	
						人民币普通股	1,600,000	
						人民币普通股	1,478,300	
						人民币普通股	1,081,000	
						人民币普通股	827,350	
						人民币普通股	708,600	
						人民币普通股	495,643	
						人民币普通股	481,000	
						人民币普通股	466,800	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		无						

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林浩亮	董事长	现任	61,285,000	0	0	61,285,000	0	0	0
林若文	副董事长、总经理	现任	60,392,500	0	0	60,392,500	0	0	0
汤典勤	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
林国栋	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈迅	董事、副总经理、财务总监	现任	1,785,000		395,817	1,389,183			
冯育升	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢俊源	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李凡	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙豫	副总经理	现任	1,638,800		359,700	1,279,100	0	0	0
林金松	副总经理	现任	712,500		140,000	572,500	0	0	0
薛平安	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
牡丹燕	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
冼宇虹	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李仕锴	监事	现任	170	0	0	170	0	0	0
合计	--	--	125,813,970	0	895,517	124,918,453	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

汤典勤	副董事长	被选举	2017 年 04 月 17 日	根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，结合公司治理及经营管理的需要，经公司董事会提名委员会推荐，公司董事会第五次会议审议，选举汤典勤先生为公司第三届董事会副董事长。
-----	------	-----	------------------	---

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金发拉比婴童用品股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	247,505,008.98	264,373,547.40
结算备付金		
拆出资金		
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	37,483,559.22	40,249,467.19
预付款项	8,991,281.97	774,858.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,620,318.09	2,252,250.20
应收股利		
其他应收款	11,551,775.83	4,258,178.16
买入返售金融资产		
存货	142,888,455.46	144,032,429.55

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	275,448,386.88	300,834,511.43
流动资产合计	725,488,786.43	756,775,242.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	45,500,000.00	45,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,305,805.58	
投资性房地产		
固定资产	53,459,446.55	53,704,539.91
在建工程	90,630,204.48	91,029,204.48
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,757,510.13	9,555,451.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,880,737.44	4,591,956.95
递延所得税资产	2,032,559.71	1,373,072.21
其他非流动资产	3,159,209.62	1,343,436.82
非流动资产合计	259,725,473.51	207,097,661.87
资产总计	985,214,259.94	963,872,904.55
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	36,342,401.89	20,999,855.37
预收款项	27,602,383.80	21,729,975.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,327,641.76	8,030,997.39
应交税费	12,466,677.51	18,300,535.11
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,287,866.65	7,663,162.05
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	88,026,971.61	76,724,525.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	88,026,971.61	76,724,525.00
所有者权益：		
股本	202,300,000.00	202,300,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	298,778,618.45	298,778,618.45
减：库存股		
其他综合收益	-291,592.22	361.01
专项储备		
盈余公积	44,961,996.37	44,961,996.37
一般风险准备		
未分配利润	351,438,265.73	341,107,403.72
归属于母公司所有者权益合计	897,187,288.33	887,148,379.55
少数股东权益		
所有者权益合计	897,187,288.33	887,148,379.55
负债和所有者权益总计	985,214,259.94	963,872,904.55

法定代表人：林若文

主管会计工作负责人：陈迅

会计机构负责人：汤少珠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	237,575,656.75	262,128,388.81
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	47,036,446.89	50,483,308.00
预付款项	8,957,829.97	741,387.92
应收利息	1,620,318.09	2,252,250.20
应收股利		
其他应收款	53,297,487.97	4,646,701.34
存货	132,025,542.88	131,854,410.09
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	275,000,000.00	300,000,000.00
流动资产合计	755,513,282.55	752,106,446.36

非流动资产：		
可供出售金融资产	45,500,000.00	45,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,288,584.00	6,288,584.00
投资性房地产		
固定资产	53,269,061.65	53,476,478.41
在建工程	90,630,204.48	91,029,204.48
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,757,510.13	9,555,451.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,102,378.37	2,289,086.10
递延所得税资产	728,467.99	713,469.85
其他非流动资产	3,159,209.62	1,343,436.82
非流动资产合计	230,435,416.24	210,195,711.16
资产总计	985,948,698.79	962,302,157.52
流动负债：		
短期借款		
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	36,281,957.28	20,994,125.47
预收款项	27,753,322.05	21,729,957.08
应付职工薪酬	3,852,225.55	7,382,384.74
应交税费	12,138,993.45	18,075,106.32
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,970,171.75	7,002,001.78
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	86,996,670.08	75,183,575.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	86,996,670.08	75,183,575.39
所有者权益：		
股本	202,300,000.00	202,300,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	298,778,618.45	298,778,618.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,961,996.37	44,961,996.37
未分配利润	352,911,413.89	341,077,967.31
所有者权益合计	898,952,028.71	887,118,582.13
负债和所有者权益总计	985,948,698.79	962,302,157.52

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	175,731,407.35	163,648,014.77
其中：营业收入	175,731,407.35	163,648,014.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	139,105,185.84	126,111,424.93
其中：营业成本	88,617,644.64	85,541,534.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,318,167.12	1,218,358.24
销售费用	32,066,607.17	27,186,006.87
管理费用	18,308,698.69	17,154,621.16
财务费用	-2,479,719.49	-5,361,478.62
资产减值损失	273,787.71	372,382.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,756,929.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,383,150.74	37,536,589.84
加：营业外收入	28,781.96	1,163,079.96
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	387,899.77	8,093.89
其中：非流动资产处置损失		2,338.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,024,032.93	38,691,575.91
减：所得税费用	10,463,170.92	9,688,410.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,560,862.01	29,003,165.35

归属于母公司所有者的净利润	30,560,862.01	29,003,165.35
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-291,953.23	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-291,953.23	
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-291,953.23	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-291,953.23	
6.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	30,268,908.78	29,003,165.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,268,908.78	29,003,165.35
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	0.15	0.14
（二）稀释每股收益	0.15	0.14

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

法定代表人：林若文

主管会计工作负责人：陈迅

会计机构负责人：汤少珠

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	167,190,545.27	159,682,644.47
减：营业成本	87,381,421.70	87,137,051.04
税金及附加	2,201,979.07	1,135,435.71
销售费用	25,151,525.87	21,516,511.47
管理费用	15,183,756.77	16,622,399.95
财务费用	-2,447,383.16	-5,366,688.98
资产减值损失	59,992.54	462,455.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,451,123.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,110,376.13	38,175,479.53
加：营业外收入	28,779.86	1,163,079.96
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	387,893.88	8,093.89
其中：非流动资产处置损失		2,338.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,751,262.11	39,330,465.60
减：所得税费用	10,687,815.53	9,832,616.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,063,446.58	29,497,849.20
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	32,063,446.58	29,497,849.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	213,556,870.02	181,998,548.90
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		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,543,202.45	8,789,416.91

经营活动现金流入小计	216,100,072.47	190,787,965.81
购买商品、接受劳务支付的现金	87,585,783.56	116,138,523.25
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		
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	35,234,746.56	33,845,794.89
支付的各项税费	37,517,218.94	23,380,046.01
支付其他与经营活动有关的现金	26,482,867.58	14,220,473.71
经营活动现金流出小计	186,820,616.64	187,584,837.86
经营活动产生的现金流量净额	29,279,455.83	3,203,127.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,451,123.65	
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	28,451,123.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,077,164.67	2,502,137.20
投资支付的现金	50,000,000.00	45,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,077,164.67	48,002,137.20
投资活动产生的现金流量净额	-25,626,041.02	-48,002,137.20
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,230,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,230,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,230,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-291,953.23	
五、现金及现金等价物净增加额	-16,868,538.42	-44,799,009.25
加：期初现金及现金等价物余额	264,373,547.40	556,476,416.96
六、期末现金及现金等价物余额	247,505,008.98	511,677,407.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	203,429,264.74	175,578,733.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,537,714.13	8,787,366.23
经营活动现金流入小计	205,966,978.87	184,366,099.39
购买商品、接受劳务支付的现金	85,081,343.00	115,175,802.37
支付给职工以及为职工支付的现金	30,945,128.82	30,023,477.00
支付的各项税费	36,135,879.44	22,471,917.00
支付其他与经营活动有关的现金	16,530,646.65	13,734,498.19
经营活动现金流出小计	168,692,997.91	181,405,694.56
经营活动产生的现金流量净额	37,273,980.96	2,960,404.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	3,451,123.65	
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	28,451,123.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,955,577.57	2,054,712.10
投资支付的现金	19,000,000.00	45,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	47,092,259.10	
投资活动现金流出小计	70,047,836.67	47,554,712.10
投资活动产生的现金流量净额	-41,596,713.02	-47,554,712.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,230,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,230,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-20,230,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-24,552,732.06	-44,594,307.27
加：期初现金及现金等价物余额	262,128,388.81	555,337,520.90
六、期末现金及现金等价物余额	237,575,656.75	510,743,213.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	202,300,000.00				298,778,618.45		361.01		44,961,996.37		341,107,403.72		887,148,379.55
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	202,300,000.00				298,778,618.45		361.01		44,961,996.37		341,107,403.72		887,148,379.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-291,953.23				10,330,862.01		10,038,908.78
（一）综合收益总额							-291,953.23				30,560,862.01		30,268,908.78
（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											-20,230,000.00		-20,230,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-20,230,000.00		-20,230,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	202,300,000.00				298,778,618.45		-291,592.22		44,961,996.37		351,438,265.73		897,187,288.33

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	119,000,000.00				382,078,618.45				37,612,875.32		294,740,856.44		833,432,350.21
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	119,000,000.00				382,078,618.45				37,612,875.32		294,740,856.44		833,432,350.21

	00				,618.45				875.32		,856.44		,350.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,963,165.35		9,963,165.35
（一）综合收益总额											29,003,165.35		29,003,165.35
（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											-19,040,000.00		-19,040,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-19,040,000.00		-19,040,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	119,00				382,078				37,612,		304,704		843,395

	0,000.00				,618.45				875.32		,021.79		,515.56
--	----------	--	--	--	---------	--	--	--	--------	--	---------	--	---------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	202,300,000.00				298,778,618.45				44,961,996.37	341,077,967.31	887,118,582.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	202,300,000.00				298,778,618.45				44,961,996.37	341,077,967.31	887,118,582.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										11,833,446.58	11,833,446.58
（一）综合收益总额										32,063,446.58	32,063,446.58
（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										-20,230,000.00	-20,230,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-20,230,000.00	-20,230,000.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	202,300,000.00				298,778,618.45				44,961,996.37	352,911,413.89	898,952,028.71

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	119,000,000.00				382,078,618.45				37,612,875.32	293,975,877.89	832,667,371.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	119,000,000.00				382,078,618.45				37,612,875.32	293,975,877.89	832,667,371.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,457,849.20	10,457,849.20
（一）综合收益总额										29,497,849.20	29,497,849.20
（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										-19,040,000.00	-19,040,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,040,000.00	-19,040,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	119,000,000.00				382,078,618.45				37,612,875.32	304,433,727.09	843,125,220.86

三、公司基本情况

1、公司概况：

金发拉比婴童用品股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经汕头市工商行政管理局批准，由汕头市金发妇幼用品有限公司发起设立，于2010年12月24日在汕头市工商行政管理局登记注册，总部位于汕头市。公司持有统一社会信用代码为“91440500231741981J”的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本202,300,000.00元，股份总数202,300,000.00股（每股面值1元）。公司股票已于2015年6月10日在深圳交易所挂牌交易。本公司属纺织服装、服饰业。

2、经营范围：

化妆品生产；加工、制造、销售：日用化工，洗涤剂，消毒剂，妇幼用品，纺织品，服装及辅料，床上用品，游泳衣及泳具，

雨衣, 童车, 家具, 纸制品, 塑料制品; 销售: 百货, 家用电器, 玩具, 汽车用品; 自有物业租赁; 产品开发设计; 服装设计; 工业产品造型设计; 环保设备设计; 婴幼儿早期教育及妇女生育健康咨询; 摄影摄像服务; 礼仪服务; 婚庆礼仪服务; 对实业、商业的投资; 货物进出口、技术进出口; 食品销售; 餐饮服务; 公共场所(咖啡馆、茶座); 娱乐场所(游艺娱乐)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

3、财务报告的批准报出:

本财务报告业经公司董事会于2017年8月28日批准报出。

4、合并报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围的共有深圳市金发拉比婴童用品有限公司、上海金发拉比婴童用品有限公司、长沙金发拉比母婴用品有限公司、拉比母婴(香港)有限公司、广东金发拉比投资有限公司、福州金发拉比婴童用品有限公司、汕头市拉比文化教育咨询有限公司7家子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

——同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

——非同一控制下企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

——合并财务报表范围的确定原则

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

——合并财务报表编制的方法

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

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

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

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

——外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

——外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

——公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

——公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

——金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，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。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

——公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额占本公司前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和内部业务组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货的分类：原材料、产成品、半成品、委托加工物资。

存货的核算：按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

12、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

1. 、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 、该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

13、长期股权投资

长期股权投资的分类

——长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。长期股权投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行

会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

——成本法核算的长期股权投资

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

——权益法核算的长期股权投资

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

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

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

减值测试方法及减值准备计提方法

——长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节第五项-19“长期资产减值”。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5%	2.38%-19%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	8-10	5%	9.5%-11.88%
其它设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节第五项-19“长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

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

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节第五项-19“长期资产减值”。

17、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产计价

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按10年摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节第五项-19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

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

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
1. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至

资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

1. 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；
2. 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：
 - ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；
 - ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
 - ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- （2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

22、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- ③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

——以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

——以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

——修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

公司销售主要分为三种方式：自营（包含直营、联营）、加盟和经销，这三种方式下销售收入的确认方法分别为：直营（非商场专柜）系在产品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。

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

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

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

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

——递延所得税资产的确认

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

1. 、该项交易不是企业合并；
2. 、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

——递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1. 、商誉的初始确认；
2. 、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

1. 、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

——如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
房屋及建筑物的固定资产折旧年限	经董事会审议批准通过	2017 年 01 月 01 日	

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、3%
消费税	无	无
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金发拉比婴童用品股份有限公司	25%
深圳市金发拉比婴童用品有限公司	25%
上海金发拉比婴童用品有限公司	25%
长沙金发拉比母婴用品有限公司	25%
拉比母婴（香港）有限公司	16.5%
广东金发拉比投资有限公司	25%
福州金发拉比婴童用品有限公司	25%
汕头市拉比文化教育咨询有限公司	25%

2、税收优惠

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,952.94	203,484.75
银行存款	247,390,056.04	264,170,062.65
合计	247,505,008.98	264,373,547.40

其他说明

—所有银行存款均以公司及下属子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

—截至2017年06月30日，公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,145,176.30	100.00%	2,661,617.08	6.63%	37,483,559.22	43,021,170.13	100.00%	2,771,702.94	6.44%	40,249,467.19
合计	40,145,176.30	100.00%	2,661,617.08	6.63%	37,483,559.22	43,021,170.13	100.00%	2,771,702.94	6.44%	40,249,467.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	36,312,140.10	1,815,607.00	5.00%
1 年以内小计	36,312,140.10	1,815,607.00	5.00%
1 至 2 年	3,655,729.40	731,145.88	20.00%

2 至 3 年	124,885.20	62,442.60	50.00%
3 年以上	52,421.60	52,421.60	100.00%
合计	40,145,176.30	2,661,617.08	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

（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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 110,085.86 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款余额前五名合计20,908,858.18元，占应收账款余额的比例为52.08%，计提坏账准备金额1,521,104.91元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,991,281.97	100.00%	774,858.75	100.00%
合计	8,991,281.97	--	774,858.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前五名金额合计4,728,005.01元，占期末预付款项总额比例为52.58%。

其他说明：

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,105,592.06	1,496,387.53
应收理财产品收益	514,726.03	755,862.67
合计	1,620,318.09	2,252,250.20

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,159,764.04	100.00%	607,988.21	5.00%	11,551,775.83	4,482,292.80	100.00%	224,114.64	5.00%	4,258,178.16
合计	12,159,764.04	100.00%	607,988.21	5.00%	11,551,775.83	4,482,292.80	100.00%	224,114.64	5.00%	4,258,178.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	12,159,764.04	607,988.21	5.00%
1 年以内小计	12,159,764.04	607,988.21	5.00%
合计	12,159,764.04	607,988.21	5.00%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 383,873.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及预付租金	1,449,571.06	905,034.58
保证金	2,125,779.79	2,064,753.31
代扣代缴社保及住房公积金	372,028.84	417,536.35
备用金	754,085.19	813,737.41
其他	7,458,299.16	281,231.15
合计	12,159,764.04	4,482,292.80

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
J3ChildGenIL.P	其他	4,976,694.62	1 年以内	40.93%	248,834.73
许遵雄	其他	700,000.00	1 年以内	5.76%	35,000.00
广东省建筑工程机械施工有限公司	其他	527,000.00	1 年以内	4.33%	26,350.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金、预付服务费	357,000.00	1 年以内	2.94%	17,850.00
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	其他	304,702.43	1 年以内	2.51%	15,235.12
合计	--	6,865,397.05	--	56.46%	343,269.85

（6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无				
---	--	--	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,523,781.08		16,523,781.08	11,727,506.44		11,727,506.44
在产品	3,993,336.61		3,993,336.61	3,492,743.98		3,492,743.98
库存商品	119,698,944.76	301,877.67	119,397,067.09	128,065,555.60	301,877.67	127,763,677.93
建造合同形成的已完工未结算资产			0.00			
委托加工物资	2,974,270.68		2,974,270.68	1,048,501.20		1,048,501.20
合计	143,190,333.13	301,877.67	142,888,455.46	144,334,307.22	301,877.67	144,032,429.55

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	301,877.67					301,877.67
合计	301,877.67					301,877.67

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	180,259.20	834,511.43
预交企业所得税	268,127.68	
理财产品	275,000,000.00	300,000,000.00
合计	275,448,386.88	300,834,511.43

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	45,500,000.00		45,500,000.00	45,500,000.00		45,500,000.00
按成本计量的	45,500,000.00		45,500,000.00	45,500,000.00		45,500,000.00
合计	45,500,000.00		45,500,000.00	45,500,000.00		45,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武汉江通动画传媒股份有限公司	45,500,000.00	0.00	0.00	45,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.14%	0.00
合计	45,500,000.00	0.00	0.00	45,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
蜜儿乐儿 乳业（上海）有限 公司		50,000,00 0.00		1,305,805 .58						51,305,80 5.58	
小计		50,000,00 0.00		1,305,805 .58						51,305,80 5.58	
合计		50,000,00 0.00		1,305,805 .58						51,305,80 5.58	

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	54,830,264.92	7,278,142.05	6,182,839.15	11,752,771.10	80,044,017.22
2.本期增加金额			1,533,850.00	526,507.64	2,060,357.64
（1）购置			1,533,850.00	526,507.64	2,060,357.64
（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	54,830,264.92	7,278,142.05	7,716,689.15	12,279,278.74	82,104,374.86
二、累计折旧					
1.期初余额	11,648,206.58	4,490,583.70	2,738,235.41	7,462,451.62	26,339,477.31
2.本期增加金额	938,001.11	316,722.64	256,734.54	793,992.71	2,305,451.00
（1）计提	938,001.11	316,722.64	256,734.54	793,992.71	2,305,451.00
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	12,586,207.69	4,807,306.34	2,994,969.95	8,256,444.33	28,644,928.31
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	42,244,057.23	2,470,835.71	4,721,719.20	4,022,834.41	53,459,446.55
2.期初账面价值	43,182,058.34	2,787,558.35	3,444,603.74	4,290,319.48	53,704,539.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新仓库楼	13,150,557.80	办理产权资料尚在准备之中

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
写字楼工程	89,503,395.85		89,503,395.85	89,503,395.85		89,503,395.85
其他	1,126,808.63		1,126,808.63	1,525,808.63		1,525,808.63
合计	90,630,204.48		90,630,204.48	91,029,204.48		91,029,204.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
写字楼工程	91,000,000.00	89,503,395.85				89,503,395.85	98.36%	98.36%				其他
其他		1,525,808.63			399,000.00	1,126,808.63						其他
合计	91,000,000.00	91,029,204.48			399,000.00	90,630,204.48	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,510,029.15	186,700.00		2,527,865.14	11,224,594.29
2.本期增加金额		137,000.00		280,670.94	417,670.94
(1) 购置		137,000.00		280,670.94	417,670.94
(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	8,510,029.15	323,700.00		2,808,536.08	11,642,265.23
二、累计摊销					
1.期初余额	865,219.12	186,700.00		617,223.67	1,669,142.79
2.本期增加金 额	85,100.28	1,712.49		128,799.54	215,612.31
(1) 计提	85,100.28	1,712.49		128,799.54	215,612.31
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	950,319.40	188,412.49		746,023.21	1,884,755.10
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	7,559,709.75	135,287.51		2,062,512.87	9,757,510.13
2.期初账面价 值	7,644,810.03			1,910,641.47	9,555,451.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
自营店装修费	4,591,956.95	816,977.04	1,528,196.55		3,880,737.44
合计	4,591,956.95	816,977.04	1,528,196.55		3,880,737.44

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,573,140.56	872,134.20	3,297,695.25	824,423.83
可抵扣亏损	5,372,989.45	1,160,425.51	2,194,593.53	548,648.38
合计	8,946,130.01	2,032,559.71	5,492,288.78	1,373,072.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,032,559.71		1,373,072.21

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及仓库工程款	2,801,287.74	907,000.00
预付软件款	357,921.88	436,436.82
合计	3,159,209.62	1,343,436.82

其他说明：

16、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	36,342,401.89	20,999,855.37
合计	36,342,401.89	20,999,855.37

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

17、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	27,602,383.80	21,729,975.08
合计	27,602,383.80	21,729,975.08

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,030,997.39	28,949,986.58	32,653,342.21	4,327,641.76

二、离职后福利-设定提存计划		2,784,967.62	2,784,967.62	
三、辞退福利		39,790.00	39,790.00	
合计	8,030,997.39	31,774,744.20	35,478,099.83	4,327,641.76

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,030,997.39	27,041,921.41	30,745,277.04	4,327,641.76
3、社会保险费		1,216,369.79	1,216,369.79	
其中：医疗保险费		992,773.92	992,773.92	
工伤保险费		66,284.86	66,284.86	
生育保险费		157,311.01	157,311.01	
4、住房公积金		474,085.50	474,085.50	
5、工会经费和职工教育经费		217,609.88	217,609.88	
合计	8,030,997.39	28,949,986.58	32,653,342.21	4,327,641.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,659,007.57	2,659,007.57	
2、失业保险费		125,960.05	125,960.05	
合计		2,784,967.62	2,784,967.62	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,141,317.99	8,441,586.48
企业所得税	7,487,499.10	8,511,650.48
个人所得税	250,759.05	263,712.03
城市维护建设税	276,117.91	565,610.98

教育费附加和地方教育附加	196,904.77	403,795.69
其他	114,078.69	114,179.45
合计	12,466,677.51	18,300,535.11

其他说明：

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,390,347.46	6,703,860.85
运费	234,190.60	47,633.02
其他	1,663,328.59	911,668.18
合计	7,287,866.65	7,663,162.05

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,300,000.00						202,300,000.00

其他说明：

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	298,778,618.45			298,778,618.45
合计	298,778,618.45			298,778,618.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	361.01	-291,953.23			-291,953.23		-291,592.22
外币财务报表折算差额	361.01	-291,953.23			-291,953.23		-291,592.22
其他综合收益合计	361.01	-291,953.23			-291,953.23		-291,592.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

24、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	44,961,996.37			44,961,996.37
合计	44,961,996.37			44,961,996.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、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	341,107,403.72	294,740,856.44
调整后期初未分配利润	341,107,403.72	294,740,856.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,560,862.01	29,003,165.35
应付普通股股利	20,230,000.00	19,040,000.00
期末未分配利润	351,438,265.73	304,704,021.79

调整期初未分配利润明细：

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

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,359,384.43	88,441,145.67	163,600,022.55	85,488,703.16
其他业务	372,022.92	176,498.97	47,992.22	52,831.51
合计	175,731,407.35	88,617,644.64	163,648,014.77	85,541,534.67

27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,264,746.53	711,649.31
教育费附加	901,177.84	506,708.93
车船使用税	6,379.68	
印花税	143,631.00	
其他	2,232.07	
合计	2,318,167.12	1,218,358.24

其他说明：

本报告期，根据财政部发布的《增值税会计处理规定》财会[2016]22号相关规定，公司将营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,036,177.49	14,044,004.14
商场费用	3,615,034.02	3,993,774.67
专柜支持费	3,501,660.01	2,199,855.76
长期资产折旧、摊销费	1,721,370.43	1,290,161.65
广告宣传费	1,339,800.96	663,340.97
差旅费	1,226,239.66	819,485.80
办公费	916,406.32	931,968.43
租金	2,254,897.00	2,026,703.91
展会费用	341,551.73	503,254.55

其他	2,113,469.55	713,456.99
合计	32,066,607.17	27,186,006.87

其他说明：

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,705,904.21	9,863,924.85
办公费	1,962,468.41	1,742,467.94
固定资产折旧费及无形资产摊销	1,714,710.64	1,603,372.08
税费		671,667.67
差旅费	181,849.27	605,505.25
中介咨询费	1,264,219.61	1,528,520.21
修缮费	545,770.20	486,464.84
其他	2,933,776.35	652,698.32
合计	18,308,698.69	17,154,621.16

其他说明：

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-2,514,420.48	-5,410,336.76
汇兑损益	-36,355.65	
其他	71,056.64	48,858.14
合计	-2,479,719.49	-5,361,478.62

其他说明：

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	273,787.71	372,382.61
合计	273,787.71	372,382.61

其他说明：

32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,305,805.58	
理财产品收益	3,451,123.65	
合计	4,756,929.23	

其他说明：

33、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,000,000.00	
其他	28,781.96	163,079.96	28,781.96
合计	28,781.96	1,163,079.96	28,781.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
无								

其他说明：

34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		2,338.76	
其中：固定资产处置损失		2,338.76	
对外捐赠	174,977.83		174,977.83
其他	212,921.94	5,755.13	212,921.94
合计	387,899.77	8,093.89	

其他说明：

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,128,850.54	9,948,230.34
递延所得税费用	-665,679.62	-259,819.78
合计	10,463,170.92	9,688,410.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	41,024,032.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,463,170.92
所得税费用	10,463,170.92

其他说明

36、其他综合收益

详见附注第十节第七项第 23 点。

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
加盟保证金		139,561.68
利息收入	2,514,420.49	7,629,800.44
政府补助及赞助款		1,020,054.79
其他	28,781.96	
合计	2,543,202.45	8,789,416.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
专柜支持费	3,498,293.01	2,181,500.59
办公业务费	3,109,302.43	2,665,037.29
差旅费	1,401,920.43	1,424,991.05
场地使用租金	2,920,638.32	2,281,404.76
中介咨询费	1,264,219.61	1,528,520.21
展会费用	341,551.73	503,254.55
广告宣传费	1,339,800.96	726,614.56
外部设计费	36,385.56	373,476.20
修缮费	548,765.91	570,106.15
往来款及其他	12,021,989.62	1,965,568.35
合计	26,482,867.58	14,220,473.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

38、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	30,560,862.01	29,003,165.35
加：资产减值准备	273,787.71	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,305,451.00	2,205,923.79
无形资产摊销	215,612.31	165,847.08
长期待摊费用摊销	1,528,196.55	1,134,487.73
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		2,338.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,756,929.23	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-659,487.50	-259,819.78
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,141,292.45	-21,603,987.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-58,183,201.80	-5,016,383.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	56,853,872.33	-2,428,443.90
经营活动产生的现金流量净额	29,279,455.83	3,203,127.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	247,505,008.98	511,677,407.71
减：现金的期初余额	264,373,547.40	556,476,416.96
现金及现金等价物净增加额	-16,868,538.42	-44,799,009.25

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	247,505,008.98	264,373,547.40
其中：库存现金	114,952.94	203,484.75
可随时用于支付的银行存款	247,390,056.04	264,170,062.65
三、期末现金及现金等价物余额	247,505,008.98	264,373,547.40

其他说明：

39、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

截止2017年06月30日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	955,893.44	6.7744	6,475,598.26
港币	10,000.85	0.8679	8,679.74

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

公司下属子公司拉比母婴（香港）有限公司位于中国香港特别行政区，其选择当地主要流通货币港币作为记账本位币，自成立起未发生变化。

在编制合并报表时将企业境外经营的财务报表折算为以母公司记账本位币反映，采用的折算汇率列示如下：

项 目	资产负债表资产、负债项目	利润表收入、费用项目	实收资本
折算汇率	资产负债表日即期汇率0.8679	交易发生日近似汇率	历史即期汇率

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期公司全资子公司广东金发拉比投资有限公司与自然人黄淦、郑晓瑜三人共同发起设立汕头市拉比文化教育咨询有限公司，注册资本500万元，拉比投资认缴人民币400万元，认缴出资额占拉比文化总出资额的80%，截止2017年6月30日尚未出资，汕头市拉比文化教育咨询有限公司自成立之日起纳入公司合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市金发拉比婴童用品有限公司	深圳	深圳	销售妇幼用品、服装及辅料、洗涤剂；妇婴童用品的设计	100.00%		投资设立
上海金发拉比婴童用品有限公司	上海	上海	销售：化妆品、母婴用品（除食品药品、除专项）、塑料制品、五金交电、针纺织品、日用百货、服装鞋帽、文化用品、玩具、家具、工艺品（除专项），商务信息咨询，企业形象策划。	100.00%		投资设立
长沙金发拉比母婴用品有限公司	长沙	长沙	婴儿用品、文具用品、体育用品及器材、图书、报刊、玩具、预包装食品、纺织品及针织品、服装、鞋帽、化妆品及卫生用品、清扫、清洗日用品、卫生消毒用	100.00%		投资设立

			品、家用电器及电子产品的零售；广告制作服务、发布服务、国内外代理服务；电子商务平台的开发建设；广告设计；文化活动的组织与策划；商业活动的组织；商业活动的策划；经营拓展活动；保健食品销售；家政服务；房地产中介服务；房地产咨询服务；游泳馆。 (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)			
拉比母婴（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
广东金发拉比投资有限公司	广州	广州	投资咨询服务;企业自有资金投资;企业管理服务 (涉及许可经营项目的除外);贸易咨询服务;企业管理咨询;商品信息咨询;商品批发贸易 (许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);	100.00%		投资设立
福州金发拉比婴童用品有限公司	福州	福州	婴童用品、化妆品、妇幼用品、化工产品、洗涤剂、消毒剂、纺织品、服装及辅料、床上用品、游泳衣及泳具、	100.00%		投资设立

			雨衣、家具、纸制品、塑料制品、日用百货、家用电器、玩具、汽车用品的批发、代购代销；对实业、商业的投资；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
汕头市拉比文化教育咨询有限公司	汕头	汕头	教育咨询（不含出国留学及中介服务）；婴幼儿早期教育及妇女生育健康咨询（不含疾病诊断、治疗活动、心理咨询）；商务信息咨询服务；软件开发及销售；会务服务；餐饮服务；公共场所（咖啡馆、茶座）；销售：妇幼用品。	80.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	51,305,805.58	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,305,805.58	
--综合收益总额	1,305,805.58	

其他说明

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
金发拉比婴童用品股份有限公司	汕头市	化妆品生产；加工、制造、销售：日用化工,洗涤剂,消毒剂,妇幼用品,纺织品,服装及辅料,床上用品,游泳衣及泳具,雨衣,童车,家具,纸制品,塑料制品；销售：百货,家用电器,玩具,汽车用品；自有物业租赁；产品开发设计；服装设计；工业产品造型设计；环保设备设计；婴幼儿早期教育及妇女生育健康咨询；摄影摄像服务；礼仪服务；婚庆礼仪服务；对实业、商业的投资；货物进出口、技术进出口；食品销售；餐饮服务；公共场所（咖啡馆、茶座）；娱乐场所（游艺娱乐）。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开	202,300,000.00	100.00%	100.00%

		展经营活动。)			
--	--	---------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林浩亮与林若文夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节第九项。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节第九项。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

4、其他关联方情况

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
汕头市潮人半岛投资管理有限公司	餐饮消费	21,970.00	21,970.00	否	34,210.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
林燕菁	房产租赁	531,000.00	531,000.00

关联租赁情况说明

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

无其他资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,519,727.28	100.00%	2,483,280.39	5.01%	47,036,446.89	53,036,442.00	100.00%	2,553,134.00	4.81%	50,483,308.00
合计	49,519,727.28	100.00%	2,483,280.39	5.01%	47,036,446.89	53,036,442.00	100.00%	2,553,134.00	4.81%	50,483,308.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	33,152,402.40	1,657,620.12	5.00%
1 年以内小计	33,152,402.40	1,657,620.12	5.00%
1 至 2 年	3,553,980.37	710,796.07	20.00%
2 至 3 年	124,885.20	62,442.60	50.00%
3 年以上	52,421.60	52,421.60	100.00%
合计	36,883,689.57	2,483,280.39	6.73%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中有应收款有12,636,037.71元为内部业务组合，不计提坏账准备。

（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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 69,853.61 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

					易产生
无					

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款余额前五名合计32,902,441.81元，占应收账款余额的比例为66.44%，坏账准备期末余额1,447,075.02元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	53,623,314.34	100.00%	325,826.37	0.61%	53,297,487.97	4,842,681.56	100.00%	195,980.22	4.05%	4,646,701.34
合计	53,623,314.34	100.00%	325,826.37	0.61%	53,297,487.97	4,842,681.56	100.00%	195,980.22	4.05%	4,646,701.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	6,516,527.38	325,826.37	5.00%

1 年以内小计	6,516,527.38	325,826.37	5.00%
合计	6,516,527.38	325,826.37	5.00%

确定该组合依据的说明：

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

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合中有应收款有47,106,786.96元为内部业务组合,不计提坏账准备。

(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 129,846.15 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及预付租金	1,260,316.03	747,672.00
保证金	1,753,124.97	1,776,399.64

代扣代缴社保及住房公积金	313,501.19	352,452.26
备用金	710,185.19	772,291.41
其他	49,586,186.96	1,193,866.25
合计	53,623,314.34	4,842,681.56

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东金发拉比投资有限公司	往来款	32,373,347.25	1 年以内	60.37%	0.00
拉比母婴（香港）有限公司	往来款	13,937,510.00	1 年以内	25.99%	0.00
上海金发拉比妇婴童用品有限公司	往来款	791,964.71	1 年以内	1.48%	0.00
许遵雄	其他	700,000.00	1 年以内	1.31%	35,000.00
广东省建筑工程机械施工有限公司	其他	527,000.00	1 年以内	0.98%	26,350.00
合计	--	48,329,821.96	--	90.13%	61,350.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,288,584.00		25,288,584.00	6,288,584.00		6,288,584.00
合计	25,288,584.00		25,288,584.00	6,288,584.00		6,288,584.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市金发拉比婴童用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.00	0.00
上海金发拉比婴童用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.00	0.00
长沙金发拉比母婴用品有限公司	4,280,000.00			4,280,000.00	0.00	0.00
拉比母婴（香港）有限公司	8,584.00			8,584.00	0.00	0.00
广东金发拉比投资有限公司	0.00	19,000,000.00		19,000,000.00		
合计	6,288,584.00	19,000,000.00		25,288,584.00	0.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,833,488.99	87,204,922.73	159,634,652.25	87,084,219.53
其他业务	357,056.28	176,498.97	47,992.22	52,831.51
合计	167,190,545.27	87,381,421.70	159,682,644.47	87,137,051.04

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,451,123.65	
合计	3,451,123.65	

十三、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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,117.81	
减：所得税影响额	-89,779.45	
合计	-269,338.36	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.39%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	0.15	0.15

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 三、载有公司法定代表人林若文女士签名的公司2017年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。