广州拉拉米信息科技股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度、

2022 年 1-6 月合并审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第1—6页

二、财务报表…… 第7—14页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第7—8页

（二）合并及母公司利润表…… 第9页

（三）合并及母公司现金流量表……第10页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第11—14页

三、财务报表附注…… 第15—128页

四、资质证书复印件…… 第129—132页

（一）本所执业证书复印件…… 第129页

（二）本所营业执照复印件…… 第130页

（三）本所签字注册会计师证书复印件…… 第131—132页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙22BWS4DZVS

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2022〕7-510 号

广州拉拉米信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州拉拉米信息科技股份有限公司（以下简称拉拉米公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了拉拉米公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司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，我们独立于拉拉米公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1所述。

拉拉米公司的营业收入主要来自于互联网零售业务及线下分销，其中互联网零售业务包含电商零售、电商分销及电商代运营模式。2019年度，公司营业收入金额为人民币760,867,314.29元，其中，互联网零售业务的营业收入为人民币705,644,743.40元，占营业收入的92.74%；线下分销业务的营业收入为人民币55,095,283.80元，占营业收入的7.24%。2020年度，公司营业收入金额为人民币783,505,146.14元，其中，互联网零售业务的营业收入为人民币705,641,645.56元，占营业收入的90.06%；线下分销业务的营业收入为人民币77,684,984.76元，占营业收入的9.92%。2021年度，公司营业收入金额为人民币840,346,418.06元，其中，互联网零售业务的营业收入为人民币741,446,300.62元，占营业收入的88.23%；线下分销业务的营业收入为人民币98,841,194.79元，占营业收入的11.76%； 2022年1-6月，公司营业收入金额为人民币424,037,512.46元，其中，互联网零售业务的营业收入为人民币369,802,523.37元，占营业收入的87.21%；线下分销业务的营业收入为人民币54,109,789.49元，占营业收入的12.76%。

由于营业收入是拉拉米公司关键业绩指标之一，可能存在拉拉米公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是

否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 利用信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认相关的应用控制；

(3) 获取不同销售模式下拉拉米公司主要合作平台、分销商的销售合同，对合作方式、主要合同条款以及结算方式进行检查，与拉拉米公司实际执行的收入确认政策进行比对；

(4) 对主要合作平台、分销商进行函证及访谈，了解合作方式及交易情况；

(5) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件。电商零售业务下，检查及复核对账单，对 IT 审计形成的数据进行抽样测试，从各业务系统分别核查客户下单、商品出库、物流承揽、客户确认收货、支付宝回款等信息；电商分销及线下分销业务下，检查对账单或销售清单，抽样核查发货记录、物流记录、收款记录等；电商代运营业务下，检查及复核服务费结算单、收款记录等信息；

(6) 对营业收入及毛利率实施按月度、产品、客户等多维度的实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)5 所述。

截至 2019 年 12 月 31 日，拉拉米公司存货账面余额为人民币 194,783,998.30 元，跌价准备为人民币 5,141,357.00 元，账面价值为人民币 189,642,641.30 元；截至 2020 年 12 月 31 日，拉拉米公司存货账面余额为人民币 257,831,549.93 元，跌价准备为人民币 3,090,432.26 元，账面价值为人民币 254,741,117.67 元；截至 2021 年 12 月 31 日，拉拉米公司存货账面余额为人民币 247,278,126.35 元，跌价准备为人民币 4,016,316.33 元，账面价值为人民币 243,261,810.02 元。截至 2022 年 6 月 30 日，拉拉米公司存货账面余额为人民币 249,193,534.16 元，跌价准备为人民币 2,512,479.72 元，账面价值为人民币 246,681,054.44 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据存货剩余有效期及残次品的统计情况，基于当时市场情况和产品销售的历史经验等估计存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 了解管理层对存货可变现净值的预测方法及合理性，对存货可变现净值进行重新测算，复核管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 抽查存货保质期情况，复核存货剩余有效期记录明细表是否准确；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估拉拉米公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

拉拉米公司治理层（以下简称治理层）负责监督拉拉米公司的财务报告过程。

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：

（一） 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。

（二） 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。

（三） 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。

（四） 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，就可能导致对拉拉米公司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拉拉米公司不能持续经营。

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

（六） 就拉拉米公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证

据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年九月七日

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：广州拉拉米信息科技股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	138,473,359.37	22,120,487.71	134,726,626.60	23,260,124.83	94,594,830.53	14,744,161.91	120,608,064.78	13,259,186.50
交易性金融资产									
衍生金融资产									
应收票据									
应收账款	2	36,029,900.50	44,427,064.45	24,765,540.81	35,606,628.13	8,630,671.82	30,367,576.57	11,675,507.64	73,227,816.11
应收款项融资									
预付款项	3	36,849,849.73	1,485,006.81	31,073,272.80	2,407,980.86	14,869,341.80	704,916.28	18,041,453.06	476,184.20
其他应收款	4	18,360,109.06	83,412,983.18	20,564,719.95	60,428,398.14	17,629,730.91	45,037,261.85	22,301,468.10	35,736,366.34
存货	5	246,681,054.44		243,261,810.02		254,741,117.67		189,642,641.30	
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	6	11,966,637.86	2,586,219.78	9,067,807.62	1,587,656.35	12,540,607.50	17,643.19	8,786,054.14	
流动资产合计		488,360,910.96	154,031,761.93	463,459,777.80	123,290,788.31	403,006,300.23	90,871,559.80	371,055,189.02	122,699,553.15
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资			123,675,800.59		121,808,297.13		120,058,911.70		117,987,019.15
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	7	1,069,651.79	733,289.14	1,158,690.41	895,078.28	1,589,889.53	1,201,465.13	1,898,533.00	1,329,155.42
在建工程									
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	8	9,911,892.54	8,956,530.85	12,898,932.15	11,702,154.25				
无形资产	9	1,138,905.76	578,302.94	1,402,092.79	765,375.32	1,406,361.80	544,520.09	1,818,163.12	677,998.20
开发支出									
商誉	10	825,279.94		825,279.94		825,279.94		825,279.94	
长期待摊费用	11	1,068,948.48	946,064.54	1,172,543.12	1,172,543.12	1,625,500.28	1,625,500.28	2,200,780.08	2,005,584.87
递延所得税资产	12	13,533,888.68	411,269.26	9,424,642.91	405,339.43	10,119,994.78	245,603.73	8,559,983.25	243,024.52
其他非流动资产	13	684,512.00	684,512.00			153,000.00	153,000.00	29,000.00	29,000.00
非流动资产合计		28,233,079.19	135,985,769.32	26,882,181.32	136,748,787.53	15,720,026.33	123,829,000.93	15,331,739.39	122,271,782.16
资产总计		516,593,990.15	290,017,531.25	490,341,959.12	260,039,575.84	418,726,326.56	214,700,560.73	386,386,928.41	244,971,335.31

法定代表人：李天　　主管会计工作的负责人：黎丹　　会计机构负责人：王鹏飞

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：广州拓拉米信息科技股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	14	40,385,836.99	10,012,499.98	32,574,764.78	10,013,749.99	23,187,515.65	8,009,411.11	22,634,045.48	10,018,333.33
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据									
应付账款	15	14,433,110.83	69,814.39	28,404,291.75	87,551.72	34,362,428.82	351,666.00	24,325,904.18	481,700.18
预收款项	16							7,297,072.18	
合同负债	17	1,180,713.08		3,238,821.81		2,137,275.77			
应付职工薪酬	18	5,657,240.12	5,172,740.81	7,569,484.19	6,893,113.81	7,074,403.30	6,438,187.40	4,969,883.25	4,751,518.37
应交税费	19	14,705,256.21	1,162,424.82	12,187,688.05	1,251,152.72	7,887,701.71	2,805,589.94	20,448,981.29	1,024,692.42
其他应付款	20	3,468,569.03	29,572,756.56	3,564,625.46	6,284,635.39	5,703,451.14	18,431,597.94	3,331,223.96	92,533,180.21
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	21	18,563,368.25	17,622,674.80	18,699,303.21	17,831,566.36				
其他流动负债	22	5,362,946.53		2,881,871.19		2,250,296.79		791,717.63	
流动负债合计		103,757,041.04	63,612,911.36	109,120,850.44	42,361,769.99	82,603,073.18	36,036,452.39	83,798,827.97	108,809,424.51
非流动负债：									
长期借款	23					12,015,216.67	12,015,216.67		
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	24	4,782,018.66	4,705,194.34	7,901,854.94	7,520,147.27				
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	12								
其他非流动负债									
非流动负债合计		4,782,018.66	4,705,194.34	7,901,854.94	7,520,147.27	12,015,216.67	12,015,216.67		
负债合计		108,539,059.70	68,318,105.70	117,022,705.38	49,881,917.26	94,618,289.85	48,051,669.06	83,798,827.97	108,809,424.51
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	25	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	51,666,663.22	51,666,663.22
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	26	102,601,213.52	102,611,912.17	97,903,837.02	97,914,535.67	90,994,065.35	91,004,764.00	69,944,826.10	69,955,524.75
减：库存股									
其他综合收益	27	913,187.39		-14,430,124.81		-6,556,537.37		12,291,410.80	
专项储备									
盈余公积	28	9,480,627.36	9,480,627.36	9,480,627.36	9,480,627.36	4,820,727.84	4,820,727.84	1,453,972.28	1,453,972.28
一般风险准备									
未分配利润	29	235,059,902.18	49,606,886.02	220,364,914.17	42,762,495.55	174,849,780.89	10,823,399.83	167,231,228.04	13,085,750.55
归属于母公司所有者权益合计		408,054,930.45		373,319,253.74		324,108,036.71		302,588,100.44	
少数股东权益									
所有者权益合计		408,054,930.45	221,699,425.55	373,319,253.74	210,157,658.58	324,108,036.71	166,648,891.67	302,588,100.44	136,161,910.80
负债和所有者权益总计		516,593,990.15	290,017,531.25	490,341,959.12	260,039,575.84	418,726,326.56	214,700,560.73	386,386,928.41	244,971,335.31

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：黎升　　会计机构负责人：王鹏飞

3-2-1-10

利润表

会企02表

编制单位：广州拉拉米信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	424,037,512.46	69,353,107.17	840,346,418.06	135,047,920.38	783,505,146.14	122,052,701.44	760,867,314.29	110,569,840.97
减：营业成本	1	256,410,347.34	45,914,888.74	520,361,667.62	87,021,780.20	496,891,359.85	72,263,341.55	405,097,707.16	69,934,515.51
税金及附加	2	121,389.61	19,577.82	440,641.12	47,125.44	260,467.62	115,901.90	181,344.68	52,500.58
销售费用	3	136,784,813.80		214,277,951.25		183,870,179.24		241,828,461.54	
管理费用	4	12,678,233.46	11,489,340.49	26,707,469.02	25,016,860.35	26,681,435.96	23,935,156.01	23,117,923.11	18,453,796.01
研发费用	5	4,293,110.70	4,293,110.70	6,656,939.23	6,655,757.53	5,274,189.52	5,274,189.52	5,081,303.81	5,081,303.81
财务费用	6	-1,609,561.84	-188,916.29	-644,990.92	1,706,746.70	4,651,059.65	362,321.51	7,737,307.78	1,055,067.35
其中：利息费用		1,124,629.19	758,590.83	2,473,577.47	1,614,310.39	1,621,161.47	442,406.27	6,051,413.75	942,222.13
利息收入		98,310.93	27,020.84	264,940.13	56,053.02	424,925.56	102,733.64	148,851.60	14,890.02
加：其他收益	7	69,216.09	45,953.99	3,133,537.23	3,082,500.00	609,090.38	591,519.15	111,741.92	111,640.25
投资收益（损失以“-”号填列）					32,004,500.00		31,214,700.00		
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									
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）	8	28,844.47	11,815.00	6,183.17		151,536.36	13,524.17	5.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-632,173.22	-22,831.13	-1,929,140.42	-509,777.55	-885,104.52	-534,521.13	-808,286.26	-327,722.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	1,631,655.51		-1,046,417.63		1,832,367.07		-1,693,372.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）									
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,456,722.24	7,860,043.57	72,710,903.09	49,176,872.61	67,584,343.59	51,387,013.14	75,433,354.17	15,776,575.37
加：营业外收入	11	476,427.31	360,268.96	527,311.53	365,109.74	1,050,215.43	453.23	255,224.73	15,211.05
减：营业外支出	12	54,306.13	2,189.06	182,739.81	51,904.94	340,146.92	191,041.67	210,830.65	112,567.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,878,843.42	8,218,123.47	73,055,474.81	49,490,077.41	68,294,412.10	51,196,424.70	75,477,748.25	15,679,219.41
减：所得税费用	13	2,183,855.41	1,373,733.00	12,880,442.01	2,891,082.17	10,206,230.12	2,989,146.29	11,602,931.69	3,107,553.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,694,988.01	6,844,390.47	60,175,032.80	46,598,995.24	58,088,181.98	48,207,278.41	63,874,816.56	12,571,666.12
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,694,988.01	6,844,390.47	60,175,032.80	46,598,995.24	58,088,181.98	48,207,278.41	63,874,816.56	12,571,666.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,694,988.01		60,175,032.80		58,088,181.98		63,874,816.56	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、其他综合收益的税后净额	14	15,343,312.20		-7,873,587.44		-18,847,948.17		4,458,468.42	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,343,312.20		-7,873,587.44		-18,847,948.17		4,458,468.42	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益		15,343,312.20		-7,873,587.44		-18,847,948.17		4,458,468.42	
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（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额		15,343,312.20		-7,873,587.44		-18,847,948.17		4,458,468.42	
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		30,038,300.21	6,844,390.47	52,301,445.36	46,598,995.24	39,240,233.81	48,207,278.41	68,333,284.98	12,571,666.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,038,300.21		52,301,445.36		39,240,233.81		68,333,284.98	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.24		1.00		0.97			
（二）稀释每股收益		0.24		1.00		0.97			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

现 金 流 量 表

编制单位：广州拉拉米信息科技股份有限公司　　会企03表　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		437,649,885.76	60,545,412.86	866,705,342.04	129,812,662.63	807,292,774.58	165,215,042.58	781,418,868.01	98,635,936.31
收到的税费返还		754.72		2,328,812.90		4,595,181.13	2,434,923.01	3,701,660.74	
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,728,613.19	42,000,480.18	3,925,788.89	37,411,409.71	2,119,966.30	42,541,272.76	2,191,852.00	78,841,412.04
经营活动现金流入小计		441,379,253.67	102,545,893.04	872,959,943.83	167,224,072.34	814,007,922.01	210,191,238.35	787,312,380.75	177,477,348.35
购买商品、接受劳务支付的现金		283,268,701.28	16,893,200.84	546,145,186.50	38,547,403.63	579,548,070.90	35,966,209.20	352,436,667.30	38,754,518.41
支付给职工以及为职工支付的现金		40,318,293.91	36,607,563.93	71,180,394.29	64,690,086.94	56,838,080.59	52,494,486.96	46,927,464.52	42,437,969.56
支付的各项税费		6,601,031.98	1,419,396.61	11,177,280.24	4,693,686.69	32,576,986.12	4,170,477.07	12,934,805.72	3,379,187.46
支付其他与经营活动有关的现金	2	113,057,128.58	42,147,616.45	196,055,744.76	67,778,661.57	166,948,880.40	135,805,731.93	232,277,949.36	59,895,039.76
经营活动现金流出小计		443,245,155.75	97,067,777.83	824,558,605.79	175,709,838.83	835,912,018.01	228,436,905.16	644,576,886.90	144,466,715.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,865,902.08	5,478,115.21	48,401,338.04	-8,485,766.49	-21,904,096.00	-18,245,666.81	142,735,493.85	33,010,633.16
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		33,430,000.00	10,000,000.00	10,100,000.00		65,000,000.00	25,000,000.00	129,463.84	
取得投资收益收到的现金		28,844.47	11,815.00	6,183.17	32,004,500.00	151,536.37	31,228,224.17	5.29	
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	3					10,084,664.38	38,900.00	1,835,415.87	
投资活动现金流入小计		33,458,844.47	10,011,815.00	10,106,183.17	32,004,500.00	75,236,200.75	56,267,124.17	1,964,885.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,177,878.65	850,882.00	438,775.00	438,775.00	669,444.17	669,444.17	3,650,251.65	3,410,633.70
投资支付的现金		33,430,000.00	11,000,000.00	10,100,000.00		65,000,000.00	27,000,000.00	5,387,820.82	16,495,500.00
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	4					38,900.00	38,900.00	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		34,607,878.65	11,850,882.00	10,538,775.00	438,775.00	65,708,344.17	27,708,344.17	19,038,072.47	19,906,133.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,149,034.18	-1,839,067.00	-432,591.83	31,565,725.00	9,527,856.58	28,558,780.00	-17,073,187.47	-19,906,133.70
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金						1,597,938.04	1,597,938.04		
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		64,955,764.59		103,508,777.38	10,000,000.00	115,347,847.45	20,000,000.00	149,470,274.77	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	15,400,364.16		42,648,888.59		64,980,799.45		63,506,920.22	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		80,356,128.75		146,157,665.97	10,000,000.00	181,926,584.94	21,597,938.04	212,977,194.99	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		57,700,202.45	600,000.00	93,728,760.65	8,000,000.00	102,104,798.71	10,000,000.00	163,176,915.52	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		853,279.39	473,733.33	10,089,121.98	9,354,286.76	21,583,725.77	20,436,111.82	6,084,200.86	941,167.97
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	6	19,914,119.45	3,704,952.00	47,734,130.48	7,209,708.83	70,005,152.28		73,374,317.87	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		78,467,601.29	4,778,685.33	151,552,013.11	24,563,995.59	193,693,676.76	30,436,111.82	242,635,434.25	30,941,167.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,888,527.46	-4,778,685.33	-5,394,347.14	-14,563,995.59	-11,767,091.82	-8,838,173.78	-29,658,239.26	-941,167.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,815,840.86		-3,146,652.00		-756,336.09		-1,658,430.20	
五、现金及现金等价物净增加额		3,689,432.06	-1,139,637.12	39,427,747.07	8,515,962.92	-24,899,667.33	1,474,939.41	94,345,636.92	12,163,331.49
加：期初现金及现金等价物余额		130,787,463.69	23,130,124.83	91,359,716.62	14,614,161.91	116,259,383.95	13,139,222.50	21,913,747.03	975,891.01
六、期末现金及现金等价物余额		134,476,895.75	21,990,487.71	130,787,463.69	23,130,124.83	91,359,716.62	14,614,161.91	116,259,383.95	13,139,222.50

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：广州拉拉来信息科技股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月												2021年度											
	归属于母公司所有者权益												归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				97,903,837.02		-14,430,124.81		9,480,627.36		220,364,914.17		373,319,253.74	60,000,000.00				90,994,065.35		-6,556,537.37		4,820,727.84		174,849,780.89		324,108,036.71
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	60,000,000.00				97,903,837.02		-14,430,124.81		9,480,627.36		220,364,914.17		373,319,253.74	60,000,000.00				90,994,065.35		-6,556,537.37		4,820,727.84		174,849,780.89		324,108,036.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,697,376.50		15,343,312.20				14,694,988.01		34,735,676.71					6,909,771.67		-7,873,587.44		4,659,899.52		45,515,133.28		49,211,217.03
（一）综合收益总额							15,343,312.20				14,694,988.01		30,038,300.21							-7,873,587.44				60,175,032.80		52,301,445.36
（二）所有者投入和减少资本					4,697,376.50								4,697,376.50					6,909,771.67								6,909,771.67
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,697,376.50								4,697,376.50					6,909,771.67								6,909,771.67
4. 其他																										
（三）利润分配																						4,659,899.52		-14,659,899.52		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积																						4,659,899.52		-4,659,899.52		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																								-10,000,000.00		-10,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	60,000,000.00				102,601,213.52		913,187.39		9,480,627.36		235,059,902.18		408,054,930.45	60,000,000.00				97,903,837.02		-14,430,124.81		9,480,627.36		220,364,914.17		373,319,253.74

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：黎丹　　会计机构负责人：王鹏飞

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：广州拉卡拉信息科技股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	2020年度												2019年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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			实收资本（或股本）	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											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,666,663.22				69,944,826.10		12,291,410.80		1,453,972.28		167,231,228.04		302,588,100.44	51,666,663.22				69,944,826.10		7,832,942.38		196,805.67		104,613,578.09		234,254,815.46
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	51,666,663.22				69,944,826.10		12,291,410.80		1,453,972.28		167,231,228.04		302,588,100.44	51,666,663.22				69,944,826.10		7,832,942.38		196,805.67		104,613,578.09		234,254,815.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,333,336.78				21,049,239.25		-18,847,948.17		3,366,755.56		7,618,552.85		21,519,936.27							4,458,468.42		1,257,166.61		62,617,649.95		68,333,284.98
（一）综合收益总额							-18,847,948.17				58,088,181.98		39,240,233.81							4,458,468.42				63,874,816.56		68,333,284.98
（二）所有者投入和减少资本	1,597,938.04				681,764.42								2,279,702.46													
1. 所有者投入的普通股	1,597,938.04												1,597,938.04													
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					681,764.42								681,764.42													
4. 其他																										
（三）利润分配									4,820,727.84		-24,820,727.84		-20,000,000.00									1,257,166.61		-1,257,166.61		
1. 提取盈余公积									4,820,727.84		-4,820,727.84											1,257,166.61		-1,257,166.61		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00													
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转	6,735,398.74				20,367,474.83				-1,453,972.28		-25,648,901.29															
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	6,735,398.74				20,367,474.83				-1,453,972.28		-25,648,901.29															
（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	60,000,000.00				90,994,065.35		-6,556,537.37		4,820,727.84		174,849,780.89		324,108,036.71	51,666,663.22				69,944,826.10		12,291,410.80		1,453,972.28		167,231,228.04		302,588,100.44

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州拉拉米信息科技股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月											2021年度								
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				97,914,535.67				9,480,627.36	42,762,495.55	210,157,658.58	60,000,000.00				91,004,764.00				4,820,727.84	10,823,399.83	166,648,891.67
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	60,000,000.00				97,914,535.67				9,480,627.36	42,762,495.55	210,157,658.58	60,000,000.00				91,004,764.00				4,820,727.84	10,823,399.83	166,648,891.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,697,376.50					6,844,390.47	11,541,766.97					6,909,771.67				4,659,899.52	31,939,095.72	43,508,766.91
（一）综合收益总额										6,844,390.47	6,844,390.47										46,598,995.24	46,598,995.24
（二）所有者投入和减少资本					4,697,376.50						4,697,376.50					6,909,771.67						6,909,771.67
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,697,376.50						4,697,376.50					6,909,771.67						6,909,771.67
4. 其他																						
（三）利润分配																				4,659,899.52	-14,659,899.52	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积																				4,659,899.52	-4,659,899.52	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-10,000,000.00	-10,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	60,000,000.00				102,611,912.17				9,480,627.36	49,606,886.02	221,699,425.55	60,000,000.00				97,914,535.67				9,480,627.36	42,762,495.55	210,157,658.58

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：广州视源电子科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										2019年度									
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,666,663.22				69,955,524.75				1,453,972.28	13,085,750.55	136,161,910.80	51,666,663.22				69,955,524.75				196,805.67	1,771,251.04	123,590,244.68
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	51,666,663.22				69,955,524.75				1,453,972.28	13,085,750.55	136,161,910.80	51,666,663.22				69,955,524.75				196,805.67	1,771,251.04	123,590,244.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,333,336.78				21,049,239.25				3,366,755.56	-2,262,350.72	30,486,980.87									1,257,166.61	11,314,499.51	12,571,666.12
（一）综合收益总额										48,207,278.41	48,207,278.41										12,571,666.12	12,571,666.12
（二）所有者投入和减少资本	1,597,938.04				681,764.42						2,279,702.46											
1. 所有者投入的普通股	1,597,938.04										1,597,938.04											
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					681,764.42						681,764.42											
4. 其他																						
（三）利润分配									4,820,727.84	-24,820,727.84	-20,000,000.00									1,257,166.61	-1,257,166.61	
1. 提取盈余公积									4,820,727.84	-4,820,727.84										1,257,166.61	-1,257,166.61	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00											
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	6,735,398.74				20,367,474.83				-1,453,972.28	-25,648,901.29												
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	6,735,398.74				20,367,474.83				-1,453,972.28	-25,648,901.29												
（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	60,000,000.00				91,004,764.00				4,820,727.84	10,823,399.83	166,648,891.67	51,666,663.22				69,955,524.75				1,453,972.28	13,085,750.55	136,161,910.80

法定代表人：李天天　　主管会计工作的负责人：黎丹　　黎升　　会计机构负责人：王鹏飞

3-2-1-16

广州拉拉米信息科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州拉拉米信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州市昌勤贸易有限公司（以下简称昌勤贸易），昌勤贸易系由李天天、魏德明共同出资组建，于 2012 年 8 月 30 日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440106000681084 的企业法人营业执照。昌勤贸易成立时注册资本 50 万元。昌勤贸易于 2015 年 5 月 21 日更名为广州拉拉米信息科技有限公司（以下简称拉拉米有限），拉拉米有限以 2020 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 9 月 2 日在广州市南沙区市场监督管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440106052577362L 的营业执照，注册资本 6000 万元，股份总数 6000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电子商务服务业。主要经营活动为为品牌商提供全方位的电子商务综合服务，主营业务包括互联网零售业务及线下分销。

本财务报表业经公司 2022 年 9 月 7 日第一届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将广州市凤睿鸣国际贸易有限公司、广州购购信息科技有限责任公司、上海桥杉国际贸易有限公司、广州角马生物科技有限公司、Lalami (Group) Co., Limited、Global Buyer International Commerce And Trade Co., Limited、Ibaby Trade Ltd、Lalami (HK) Holdings Co., Limited、Yigou Hongkong Co., Limited 及 Ownace International Group (Hong Kong) Limited10 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Lalami (Group) Co., Limited、Global Buyer International Commerce And Trade Co., Limited、Ibaby Trade Ltd 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——

合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品以及提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产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，在正常生产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；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十四）借款费用

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括软件、商标等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
软件	5
商标	10

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉，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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 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。

（二十一）收入

1. 2020-2022 年 6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1） 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2） 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3） 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司业务主要分为互联网零售业务和线下分销，其中互联网零售业务包含电商零售、电商分销及电商代运营模式。各类业务均属于在某一时点履行的履约义务，在已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

1）电商零售模式指公司基于品牌方的授权，向其以买断方式采购品牌方商品后，通过在天猫、京东等电商平台开设的店铺直接销售给消费者，公司于客户收到货物并且公司收到货款时，按收取的客户订单金额确认销售收入。

2）电商分销模式指公司基于品牌方的分销授权，向品牌方以买断方式采购商品，销售给下游电商分销客户，再由下游电商分销客户通过线上渠道销售。下游电商分销客户主要包括平台或非平台的分销商。电商分销模式下，公司收入确认具体方法如下：①公司向平台电商分销商销售，包括委托代销与买断销售两种模式，委托代销系公司根据与第三方平台电商分销商签订的协议，于收到代销清单时，按应向其收取的款项确认销售收入。买断销售模式下，公司根据与第三方平台电商分销商签订的协议向其发出货物，公司于收到第三方平台电商分销商结算单时按应向其收取的款项确认收入；②公司向非平台电商分销商的销售，包括委托代销与买断销售两种模式，委托代销系公司根据与非平台电商分销商签订的协议，于收到代销清单时，按应向其收取的款项确认销售收入。买断销售模式下，公司根据与非平台电商分销商签订的协议，于产品交付给对方且经对方签收时确认收入。

3）电商代运营指公司向品牌方店铺提供电商服务，并向品牌方收取相关运营服务费。公司根据合同约定在服务期内每月按照双方约定的服务费金额和/或按照双方确认的销售额的一定比例计算确认月度运营服务费收入。

4）线下分销指公司基于品牌方的分销授权，向其采购商品后销售至分销商，由分销商最终通过线下渠道对外销售。该销售模式下，公司根据与线下分销商签订的协议，于产品交付给对方且经对方签收时确认销售收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（2）收入确认的具体方法

公司业务主要分为互联网零售业务和线下分销，其中互联网零售业务包含电商零售、电商分销及电商代运营模式。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

1）电商零售模式指公司基于品牌方的授权，向其以买断方式采购品牌方商品后，通过在天猫、京东等电商平台开设的店铺直接销售给消费者，公司于客户收到货物并且公司收到货款时，按收取的客户订单金额确认销售收入。

2）电商分销模式指公司基于品牌方的分销授权，向品牌方以买断方式采购商品，销售给下游电商分销客户，再由下游电商分销客户通过线上渠道销售。下游电商分销客户主要包括平台或非平台的分销商。电商分销模式下，公司收入确认具体方法如下：① 公司向平台电商分销商销售，包括委托代销与买断销售两种模式，委托代销系公司根据与第三方平台电商分销商签订的协议，于收到代销清单时，按应向其收取的款项确认销售收入。买断销售模式下，公司根据与第三方平台电商分销商签订的协议向其发出货物，公司于收到第三方平台电商分销商结算单时按应向其收取的款项确认销售收入；② 公司向非平台电商分销商的销售，包括委托代销与买断销售两种模式，委托代销系公司根据与非平台电商分销商签订的协议，于收到代销清单时，按应向其收取的款项确认销售收入。买断销售模式下，公司根据与非平台电商分销商签订的协议，于产品交付给对方且经对方签收时确认。

3）电商代运营指公司向品牌方店铺提供电商服务，并向品牌方收取相关运营服务费。公司根据合同约定在服务期内每月按照双方约定的服务费金额和/或按照双方确认的销售额的一定比例计算确认月度运营服务费收入。

4）线下分销指公司基于品牌方的分销授权，向其采购商品后销售至分销商，由分销商最终通过线下渠道对外销售。该销售模式下，公司根据与线下分销商签订的协议，于产品交付给对方且经对方签收时确认销售收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 2021-2022 年 6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、免征增值税[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广州拉拉米信息科技股份有限公司	15%	15%	15%	25%

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广州市凤睿鸣国际贸易有限公司	25%	25%	25%	25%
广州购购信息科技有限责任公司	20%	20%	20%	20%
上海桥杉国际贸易有限公司	20%	20%	20%	20%
广州角马生物科技有限公司	20%	20%	未设立	未设立
除上述以外的其他纳税主体[注 2]	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%

[注 1] 根据财政部、税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），公司符合《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》中向境外单位提供的完全在境外消费的专业技术服务免征增值税

[注 2] 在香港利得税两级制下，部分香港子公司首 200 万港元应评税利润的利得税率降至 8.25%，同时，所有香港子公司均适用应纳所得税额减免 1 万港元

（二）税收优惠

1. 所得税优惠

(1) 公司分别于 2020 年 12 月 9 日和 2021 年 1 月 5 日被认定为高新技术企业（证书编号 GR202044006387）和技术先进型服务企业（证书编号 20214401060020），有效期均为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2017〕79 号）规定，公司享受相关所得税优惠政策，2020 年至 2022 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 广州购购信息科技有限责任公司、上海桥杉国际贸易有限公司及广州角马生物科技有限公司符合《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）以及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 13 号）的条件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，再减半征收企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 附加税及其他税费优惠

广州购购信息科技有限责任公司及广州角马生物科技有限公司符合《财政部 税务总局

关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）的条件。自2022年1月1日至2024年12月31日，在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	132,168,513.45	130,900,774.80	83,245,082.06	108,327,296.00
其他货币资金	6,304,845.92	3,825,851.80	11,349,748.47	12,280,768.78
合　计	138,473,359.37	134,726,626.60	94,594,830.53	120,608,064.78
其中：存放在境外的款项总额	63,141,915.90	80,821,809.61	48,735,395.87	86,156,482.97

（2）其他说明

1）截至2022年6月30日，其他货币资金余额中1,565,647.35元为电商平台合作保证金、1,140,556.25 元为充值于支付宝账户且不能随意提取的用于未来支付平台费用的款项，使用受限；银行存款余额中1,025,183.80元为质押的定期存款、 265,076.22元为因证件到期冻结的账户存款，使用受限。

2） 截至2021年12月31日，其他货币资金余额中1,823,373.55元为电商平台合作保证金、1,135,769.04元为充值于支付宝账户且不能随意提取的用于未来支付平台费用的款项，使用受限；银行存款余额中980,020.32元为质押的定期存款，使用受限。

3） 截至2020年12月31日，其他货币资金余额中1,914,659.28元为电商平台合作保证金、1,314,563.17元为充值于支付宝账户且不能随意提取的用于未来支付平台费用的款项，使用受限；银行存款余额中5,891.46元由于银行账户冻结，使用受限。

4） 截至2019年12月31日，其他货币资金余额中3,451,500.03元为电商平台合作保证金、897,180.80 元为充值于支付宝账户且不能随意提取的用于未来支付平台费用的款项，使用受限。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,926,211.11	100.00	1,896,310.61	5.00	36,029,900.50
合　计	37,926,211.11	100.00	1,896,310.61	5.00	36,029,900.50

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,068,990.34	100.00	1,303,449.53	5.00	24,765,540.81
合　计	26,068,990.34	100.00	1,303,449.53	5.00	24,765,540.81

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,084,917.68	100.00	454,245.86	5.00	8,630,671.82
合　计	9,084,917.68	100.00	454,245.86	5.00	8,630,671.82

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,290,008.05	100.00	614,500.41	5.00	11,675,507.64
合　计	12,290,008.05	100.00	614,500.41	5.00	11,675,507.64

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	37,926,211.11	1,896,310.61	5.00	26,068,990.34	1,303,449.53	5.00
小　计	37,926,211.11	1,896,310.61	5.00	26,068,990.34	1,303,449.53	5.00

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,084,917.68	454,245.86	5.00	12,290,008.05	614,500.41	5.00
小　计	9,084,917.68	454,245.86	5.00	12,290,008.05	614,500.41	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1）2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,303,449.53	592,861.08						1,896,310.61
合　计	1,303,449.53	592,861.08						1,896,310.61

2）2021年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	454,245.86	849,203.67						1,303,449.53
合　计	454,245.86	849,203.67						1,303,449.53

3）2020年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	614,500.41	-160,254.55						454,245.86
合　计	614,500.41	-160,254.55						454,245.86

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,024,183.53	-409,683.12						614,500.41
合　计	1,024,183.53	-409,683.12						614,500.41

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
唯品会（中国）有限公司[注 1]	11,696,174.95	30.84	584,808.75
Charming E-Commerce(Hong Kong) Limited	3,792,671.07	10.00	189,633.55
北京京东世纪贸易有限公司[注 2]	3,612,223.06	9.52	180,611.15
淘宝中国控股有限公司[注 3]	3,452,204.23	9.10	172,610.21
厦门象屿集团有限公司[注 4]	1,857,476.35	4.90	92,873.82
小　计	24,410,749.66	64.36	1,220,537.48

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	8,190,609.29	31.42	409,530.46
上海泊栩品牌管理有限公司	3,513,720.00	13.48	175,686.00
深圳市宝芝国际贸易有限公司	2,409,264.00	9.24	120,463.20
淘宝中国控股有限公司	2,232,747.89	8.56	111,637.39
唯品会（中国）有限公司	2,055,664.10	7.89	102,783.21
小　计	18,402,005.28	70.59	920,100.26

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	3,270,416.52	36.00	163,520.83
唯品会（中国）有限公司	2,669,124.68	29.38	133,456.23
广州市涵星研网络科技有限公司[注 5]	746,763.39	8.22	37,338.17
云集（香港）有限公司	741,798.46	8.17	37,089.92

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
淘宝中国控股有限公司	647,728.78	7.13	32,386.44
小　计	8,075,831.83	88.90	403,791.59

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
淘宝中国控股有限公司	3,777,834.78	30.74	188,891.74
Charming E-Commerce(Hong Kong) Limited	2,720,039.84	22.13	136,001.99
北京京东世纪贸易有限公司	2,544,833.14	20.71	127,241.66
唯品会（中国）有限公司	1,889,236.55	15.37	94,461.83
芽美（上海）贸易有限公司	304,697.13	2.48	15,234.86
小　计	11,236,641.44	91.43	561,832.08

上述客户按集团口径合并统计，其中：

[注 1] 唯品会（中国）有限公司包括重庆唯品会电子商务有限公司、Vipshop International Holdings Limited，下同

[注 2] 北京京东世纪贸易有限公司包括 JD.com International Limited、江苏京东旭科信息技术有限公司、重庆京东海嘉电子商务有限公司，下同

[注 3] 淘宝中国控股有限公司包括浙江天猫技术有限公司、浙江天猫供应链管理有限公司、Alibaba.com Singapore E-commerce Private Limited、杭州阿里妈妈软件服务有限公司、淘宝（中国）软件有限公司、Zhejiang Alibaba Communication Technology Co., Ltd、天猫进出口环球购有限公司、浙江阿里巴巴通信技术有限公司、杭州优买科技有限公司（自 2019 年 9 月起）、天猫进出口环球购有限公司（自 2019 年 9 月起）、考拉海购（杭州）科技有限公司（自 2019 年 9 月起）、杭州菜鸟供应链管理有限公司，下同

[注 4] 厦门象屿集团有限公司包括厦门象屿采颐电子商务有限公司、香港象屿采颐有限公司，下同

[注 5] 广州市涵星研网络科技有限公司包括香港莉嘉贸易有限公司，下同

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022.6.30			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内	36,846,005.98	99.99		36,846,005.98
1-2 年	3,843.75	0.01		3,843.75
合 计	36,849,849.73	100.00		36,849,849.73

（续上表）

账 龄	2021.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内	31,043,839.27	99.91		31,043,839.27
1-2 年	29,433.53	0.09		29,433.53
合 计	31,073,272.80	100.00		31,073,272.80

（续上表）

账 龄	2020.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	14,869,341.80	100.00		14,869,341.80
1-2 年				
合 计	14,869,341.80	100.00		14,869,341.80

（续上表）

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内	18,041,453.06	100.00		18,041,453.06
1-2 年				
合 计	18,041,453.06	100.00		18,041,453.06

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
PIERRE FABRE DERMO-COSMETIQUE	25,424,522.19	68.99

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
淘宝中国控股有限公司	2,044,725.45	5.55
中华人民共和国广州保税区海关	1,530,996.95	4.15
COSWAY	1,236,074.31	3.35
抖音有限公司[注]	895,822.23	2.43
小　计	31,132,141.13	84.47

[注] 抖音有限公司包括武汉巨量星图科技有限公司、湖北今日头条科技有限公司、北京微播视界科技有限公司、杭州巨量引擎网络技术有限公司、北京空间变换科技有限公司，下同

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
PIERRE FABRE DERMO-COSMETIQUE	16,400,784.18	52.78
Dober Import-Export S.L.	6,211,575.23	19.99
COSWAY	1,504,069.26	4.84
淘宝中国控股有限公司	1,225,552.04	3.94
长兴范堂文化传媒有限公司	1,066,666.63	3.43
小　计	26,408,647.34	84.98

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
Dober Import-Export S.L.	6,214,769.55	41.80
COSWAY	3,737,467.09	25.14
PIERRE FABRE DERMO-COSMETIQUE	984,420.54	6.62
Casmara Cosmetics S.A.	978,783.74	6.58
淘宝中国控股有限公司	730,870.97	4.92
小　计	12,646,311.89	85.06

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
PIERRE FABRE DERMO-COSMETIQUE	8,269,505.16	45.84

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
COSWAY	6,872,186.53	38.09
Laboratoire Gifrer Barbezat	824,780.85	4.57
淘宝中国控股有限公司	644,286.64	3.57
Ziaja Ltd	399,835.04	2.22
小　计	17,010,594.22	94.29

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	22,919,941.83	100.00	4,559,832.77	19.89	18,360,109.06
合　计	22,919,941.83	100.00	4,559,832.77	19.89	18,360,109.06

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	24,932,078.92	100.00	4,367,358.97	17.52	20,564,719.95
合　计	24,932,078.92	100.00	4,367,358.97	17.52	20,564,719.95

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	20,923,644.49	100.00	3,293,913.58	15.74	17,629,730.91
合　计	20,923,644.49	100.00	3,293,913.58	15.74	17,629,730.91

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	24,678,574.35	100.00	2,377,106.25	9.63	22,301,468.10
合　计	24,678,574.35	100.00	2,377,106.25	9.63	22,301,468.10

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	22,919,941.83	4,559,832.77	19.89	24,932,078.92	4,367,358.97	17.52
其中：1年以内	18,058,770.95	902,938.57	5.00	20,135,200.63	1,006,760.02	5.00
1-2年	783,853.88	156,770.80	20.00	1,388,374.77	277,674.93	20.00
2-3年	1,154,387.20	577,193.60	50.00	651,159.01	325,579.51	50.00
3年以上	2,922,929.80	2,922,929.80	100.00	2,757,344.51	2,757,344.51	100.00
小　计	22,919,941.83	4,559,832.77	19.89	24,932,078.92	4,367,358.97	17.52

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	20,923,644.49	3,293,913.58	15.74	24,678,574.35	2,377,106.25	9.63
其中：1年以内	16,936,263.46	846,813.05	5.00	21,496,092.77	1,074,804.69	5.00
1-2年	1,066,449.49	213,289.90	20.00	1,527,040.28	305,408.06	20.00
2-3年	1,374,241.81	687,120.90	50.00	1,317,095.60	658,547.80	50.00
3年以上	1,546,689.73	1,546,689.73	100.00	338,345.70	338,345.70	100.00
小　计	20,923,644.49	3,293,913.58	15.74	24,678,574.35	2,377,106.25	9.63

（2）坏账准备变动情况

1）2022年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	1,006,760.02	277,674.93	3,082,924.02	4,367,358.97
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-39,192.69	39,192.69		
--转入第三阶段		-230,877.44	230,877.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-64,628.76	70,780.62	186,321.94	187,173.80
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	902,938.57	156,770.80	3,500,123.40	4,559,832.77

2）2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	846,813.05	213,289.90	2,233,810.63	3,293,913.58
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-69,418.74	69,418.74		
--转入第三阶段		-130,231.80	130,231.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	229,365.71	125,198.09	718,881.59	1,073,445.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末数	1,006,760.02	277,674.93	3,082,924.02	4,367,358.97

3）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	1,074,804.69	305,408.06	996,893.50	2,377,106.25
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-53,322.47	53,322.47		
--转入第三阶段		-274,848.36	274,848.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-174,669.17	129,407.73	962,068.77	916,807.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	846,813.05	213,289.90	2,233,810.63	3,293,913.58

4）2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	209,973.94	329,442.00	525,283.19	1,064,699.13
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-76,352.01	76,352.01		

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转入第三阶段		-131,709.56	131,709.56	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	941,182.76	31,323.61	339,900.75	1,312,407.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,074,804.69	305,408.06	996,893.50	2,377,106.25

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	17,057,553.33	16,025,220.40	19,471,459.78	14,374,941.75
应收暂付款	5,505,925.78	8,506,423.16	1,298,204.68	137,127.68
代垫社保及公积金	356,462.72	400,435.36	153,980.03	145,052.87
拆借款				10,021,452.05
合　计	22,919,941.83	24,932,078.92	20,923,644.49	24,678,574.35

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
HSBC BANK(CHINA) GUANGZHOU BRANCH	押金保证金	10,643,444.43	1 年以内	46.44	532,172.22
PIERRE FABRE DERMO-COSMETIQUE	应收暂付款	4,080,270.85	1 年以内	17.80	204,013.54
淘宝中国控股有限公司	押金保证金	1,761,874.32	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	7.69	857,552.20

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
杭州尽微供应链信息服务有限公司	应收暂付款	1,000,000.00	1年以内	4.36	50,000.00
广州安欣化妆品股份有限公司	押金保证金	971,394.00	3年以上	4.24	971,394.00
小　计		18,456,983.60		80.53	2,615,131.96

2）2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
HSBC BANK(CHINA) GUANGZHOU BRANCH[注]	押金保证金	9,792,193.06	1年以内	39.28	489,609.65
PIERRE FABRE DERMO-COSMETIQUE	应收暂付款	7,083,357.11	1年以内	28.41	354,167.86
淘宝中国控股有限公司	押金保证金	1,730,605.09	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	6.94	596,308.62
广州安欣化妆品股份有限公司	押金保证金	971,394.00	2-3年、3年以上	3.90	956,250.30
梁景琰	押金保证金	866,302.00	3年以上	3.47	866,302.00
小　计		20,443,851.26		82.00	3,262,638.43

[注] 其中4,197,567.32元为借款保证金，5,594,625.74元为信用证保证金

3）2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
HSBC BANK(CHINA) GUANGZHOU BRANCH[注]	押金保证金	14,065,953.08	1年以内	67.23	703,297.65
淘宝中国控股有限公司	押金保证金	1,403,406.40	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	6.71	312,988.83
广州安欣化妆品股份有限公司	押金保证金	971,394.00	1-2年、2-3年	4.64	476,610.78

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	963,486.00	1年以内、2-3年、3年以上	4.60	536,552.16
梁景琰	押金保证金	866,302.00	3年以上	4.14	866,302.00
小　计		18,270,541.48		87.32	2,895,751.42

［注］其中774,132.60元为借款保证金，13,291,820.48元为信用证保证金

4）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
HSBC BANK(CHINA) GUANGZHOU BRANCH[注]	押金保证金	10,230,527.82	1年以内	41.46	511,526.39
李天天	拆借款	10,021,452.05	1年以内	40.61	501,072.60
广州安欣化妆品股份有限公司	押金保证金	971,394.00	1年以内、1-2年	3.94	189,735.69
梁景琰	押金保证金	927,357.00	2-3年	3.76	463,678.50
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	817,382.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	3.31	331,602.82
小　计		22,968,112.87		93.08	1,997,616.00

［注］其中6,726,249.11元为借款保证金，3,504,278.71元为信用证保证金

5. 存货

（1）明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	198,948,466.32	2,512,479.72	196,435,986.60
发出商品	34,506,922.36		34,506,922.36
在途物资	15,738,145.48		15,738,145.48
合　计	249,193,534.16	2,512,479.72	246,681,054.44

（续上表）

项　目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	183,750,568.12	4,016,316.33	179,734,251.79
发出商品	33,406,475.37		33,406,475.37
在途物资	30,121,082.86		30,121,082.86
合　计	247,278,126.35	4,016,316.33	243,261,810.02

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	201,106,824.16	3,090,432.26	198,016,391.90
发出商品	27,780,401.63		27,780,401.63
在途物资	28,944,324.14		28,944,324.14
合　计	257,831,549.93	3,090,432.26	254,741,117.67

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	142,136,417.39	5,141,357.00	136,995,060.39
发出商品	19,142,821.65		19,142,821.65
在途物资	33,504,759.26		33,504,759.26
合　计	194,783,998.30	5,141,357.00	189,642,641.30

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,016,316.33	-1,503,836.61				2,512,479.72
合　计	4,016,316.33	-1,503,836.61				2,512,479.72

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,090,432.26	925,884.07				4,016,316.33
合　计	3,090,432.26	925,884.07				4,016,316.33

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,141,357.00	-2,050,924.74				3,090,432.26
合　计	5,141,357.00	-2,050,924.74				3,090,432.26

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,375,949.43	1,765,407.57				5,141,357.00
合　计	3,375,949.43	1,765,407.57				5,141,357.00

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据
库存商品	在正常生产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，按可变现净值与成本孰低计提跌价准备

6. 其他流动资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	3,427,335.60	3,763,073.12	7,642,277.87	7,578,379.66
预缴企业所得税	2,787,686.79	2,130,161.62	3,654,719.62	1,207,674.48
中介机构费用	2,543,000.00	1,548,000.00		
预计退货成本	3,208,615.47	1,626,572.88	1,243,610.01	
合　计	11,966,637.86	9,067,807.62	12,540,607.50	8,786,054.14

7. 固定资产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	机器设备	电子及办公设备	运输工具	合　计
账面原值				
期初数	419,804.53	1,873,529.13	933,929.20	3,227,262.86
本期增加金额		244,531.15		244,531.15
1) 购置		244,531.15		244,531.15
本期减少金额	7,991.45	4,500.00		12,491.45
1)处置或报废	7,991.45	4,500.00		12,491.45
期末数	411,813.08	2,113,560.28	933,929.20	3,459,302.56
累计折旧				
期初数	246,515.11	1,322,980.43	499,076.91	2,068,572.45
本期增加金额	39,121.59	182,917.63	110,905.98	332,945.20
1) 计提	39,121.59	182,917.63	110,905.98	332,945.20
本期减少金额	7,591.88	4,275.00		11,866.88
1) 处置或报废	7,591.88	4,275.00		11,866.88
期末数	278,044.82	1,501,623.06	609,982.89	2,389,650.77
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	133,768.26	611,937.22	323,946.31	1,069,651.79
期初账面价值	173,289.42	550,548.70	434,852.29	1,158,690.41

(2) 2021 年度

项　目	机器设备	电子及办公设备	运输工具	合　计
账面原值				
期初数	419,804.53	2,003,435.28	933,929.20	3,357,169.01
本期增加金额		183,775.00		183,775.00

项　目	机器设备	电子及办公设备	运输工具	合　计
1）购置		183,775.00		183,775.00
本期减少金额		313,681.15		313,681.15
1)处置或报废		313,681.15		313,681.15
期末数	419,804.53	1,873,529.13	933,929.20	3,227,262.86
累计折旧				
期初数	174,792.20	1,315,222.33	277,264.95	1,767,279.48
本期增加金额	71,722.91	305,755.19	221,811.96	599,290.06
1）计提	71,722.91	305,755.19	221,811.96	599,290.06
本期减少金额		297,997.09		297,997.09
1）处置或报废		297,997.09		297,997.09
期末数	246,515.11	1,322,980.43	499,076.91	2,068,572.45
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	173,289.42	550,548.70	434,852.29	1,158,690.41
期初账面价值	245,012.33	688,212.95	656,664.25	1,589,889.53

（3）2020年度

项　目	机器设备	电子及办公设备	运输工具	合　计
账面原值				
期初数	419,804.53	1,868,893.31	933,929.20	3,222,627.04
本期增加金额		298,554.61		298,554.61
1）购置		299,086.97		299,086.97
2）外币报表折算差额		-532.36		-532.36
本期减少金额		164,012.64		164,012.64
1)处置或报废		164,012.64		164,012.64
期末数	419,804.53	2,003,435.28	933,929.20	3,357,169.01

项　目	机器设备	电子及办公设备	运输工具	合　计
累计折旧				
期初数	95,072.83	1,173,568.22	55,452.99	1,324,094.04
本期增加金额	79,719.37	296,558.38	221,811.96	598,089.71
1）计提	79,719.37	297,064.13	221,811.96	598,595.46
2）外币报表折算差额		-505.75		-505.75
本期减少金额		154,904.27		154,904.27
1）处置或报废		154,904.27		154,904.27
期末数	174,792.20	1,315,222.33	277,264.95	1,767,279.48
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	245,012.33	688,212.95	656,664.25	1,589,889.53
期初账面价值	324,731.70	695,325.09	878,476.21	1,898,533.00

(4) 2019 年度

项　目	机器设备	电子及办公设备	运输工具	合　计
账面原值				
期初数	242,990.33	1,588,424.35		1,831,414.68
本期增加金额	176,814.20	389,875.96	933,929.20	1,500,619.36
1）购置	176,814.20	388,811.75	933,929.20	1,499,555.15
2）外币报表折算差额		1,064.21		1,064.21
本期减少金额		109,407.00		109,407.00
1)处置或报废		109,407.00		109,407.00
期末数	419,804.53	1,868,893.31	933,929.20	3,222,627.04
累计折旧				
期初数	35,761.70	1,027,368.19		1,063,129.89
本期增加金额	59,311.13	250,136.68	55,452.99	364,900.80

项　目	机器设备	电子及办公设备	运输工具	合　计
1）计提	59,311.13	249,125.67	55,452.99	363,889.79
2）外币报表折算差额		1,011.01		1,011.01
本期减少金额		103,936.65		103,936.65
1）处置或报废		103,936.65		103,936.65
期末数	95,072.83	1,173,568.22	55,452.99	1,324,094.04
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	324,731.70	695,325.09	878,476.21	1,898,533.00
期初账面价值	207,228.63	561,056.16		768,284.79

8. 使用权资产

（1）2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	18,897,147.34	18,897,147.34
本期增加金额	226,220.02	226,220.02
1）租入	214,308.03	214,308.03
2）外币报表折算差额	11,911.99	11,911.99
本期减少金额		
期末数	19,123,367.36	19,123,367.36
累计折旧		
期初数	5,998,215.19	5,998,215.19
本期增加金额	3,213,259.63	3,213,259.63
1）计提	3,211,677.43	3,211,677.43
2）外币报表折算差额	1,582.20	1,582.20

项　目	房屋及建筑物	合　计
本期减少金额		
期末数	9,211,474.82	9,211,474.82
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	9,911,892.54	9,911,892.54
期初账面价值	12,898,932.15	12,898,932.15

(2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	18,897,147.34	18,897,147.34
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	18,897,147.34	18,897,147.34
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	5,998,215.19	5,998,215.19
1) 计提	5,998,215.19	5,998,215.19
本期减少金额		
期末数	5,998,215.19	5,998,215.19
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		

项　目	房屋及建筑物	合　计
期末账面价值	12,898,932.15	12,898,932.15
期初账面价值	18,897,147.34	18,897,147.34

9. 无形资产

(1) 2022年1-6月

项　目	商标	软件	合　计
账面原值			
期初数	1,514,228.75	2,039,954.76	3,554,183.51
本期增加金额	79,728.75		79,728.75
1) 购置			
2) 外币报表折算差额	79,728.75		79,728.75
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,593,957.50	2,039,954.76	3,633,912.26
累计摊销			
期初数	908,536.99	1,243,553.73	2,152,090.72
本期增加金额	138,920.34	203,995.44	342,915.78
1) 计提	87,897.89	203,995.44	291,893.33
2) 外币报表折算差额	51,022.45		51,022.45
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,047,457.33	1,447,549.17	2,495,006.50
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			

项　目	商标	软件	合　计
期末账面价值	546,500.17	592,405.59	1,138,905.76
期初账面价值	605,691.76	796,401.03	1,402,092.79

(2) 2021 年度

项　目	商标	软件	合　计
账面原值			
期初数	1,549,663.75	1,529,954.76	3,079,618.51
本期增加金额	-35,435.00	510,000.00	474,565.00
1) 购置		510,000.00	510,000.00
2) 外币报表折算差额	-35,435.00		-35,435.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,514,228.75	2,039,954.76	3,554,183.51
累计摊销			
期初数	752,693.87	920,562.84	1,673,256.71
本期增加金额	155,843.12	322,990.89	478,834.01
1) 计提	175,168.84	322,990.89	498,159.73
2) 外币报表折算差额	-19,325.72		-19,325.72
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	908,536.99	1,243,553.73	2,152,090.72
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	605,691.76	796,401.03	1,402,092.79
期初账面价值	796,969.88	609,391.92	1,406,361.80

(3) 2020 年度

项　目	商标	软件	合　计
账面原值			
期初数	1,656,847.50	1,401,954.76	3,058,802.26
本期增加金额	-107,183.75	128,000.00	20,816.25
1) 购置		128,000.00	128,000.00
2) 外币报表折算差额	-107,183.75		-107,183.75
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,549,663.75	1,529,954.76	3,079,618.51
累计摊销			
期初数	615,400.53	625,238.61	1,240,639.14
本期增加金额	137,293.34	295,324.23	432,617.57
1) 计提	187,589.73	295,324.23	482,913.96
2) 外币报表折算差额	-50,296.39		-50,296.39
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	752,693.87	920,562.84	1,673,256.71
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	796,969.88	609,391.92	1,406,361.80
期初账面价值	1,041,446.97	776,716.15	1,818,163.12

(4) 2019 年度

项　目	商标	软件	合　计
账面原值			

项　目	商标	软件	合　计
期初数	1,630,010.00	1,401,954.76	3,031,964.76
本期增加金额	26,837.50		26,837.50
1）购置			
2）外币报表折算差额	26,837.50		26,837.50
本期减少金额			
1）处置			
期末数	1,656,847.50	1,401,954.76	3,058,802.26
累计摊销			
期初数	419,145.44	344,847.66	763,993.10
本期增加金额	196,255.09	280,390.95	476,646.04
1）计提	186,979.02	280,390.95	467,369.97
2）外币报表折算差额	9,276.07		9,276.07
本期减少金额			
1）处置			
期末数	615,400.53	625,238.61	1,240,639.14
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,041,446.97	776,716.15	1,818,163.12
期初账面价值	1,210,864.56	1,057,107.10	2,267,971.66

10. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Yigou Hongkong Co., Limited	825,279.94		825,279.94	825,279.94		825,279.94
合　计	825,279.94		825,279.94	825,279.94		825,279.94

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Yigou Hongkong Co., Limited	825,279.94		825,279.94	825,279.94		825,279.94
合　计	825,279.94		825,279.94	825,279.94		825,279.94

(2) 商誉账面原值

1) 2022年1-6月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
Yigou Hongkong Co., Limited	825,279.94			825,279.94
合　计	825,279.94			825,279.94

2) 2021年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
Yigou Hongkong Co., Limited	825,279.94			825,279.94
合　计	825,279.94			825,279.94

3) 2020年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
Yigou Hongkong Co., Limited	825,279.94			825,279.94
合　计	825,279.94			825,279.94

4) 2019年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
Yigou Hongkong Co., Limited		825,279.94		825,279.94
合　计		825,279.94		825,279.94

11. 长期待摊费用

(1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	1,057,418.52	50,118.58	179,368.80		928,168.30
云服务	115,124.60	91,077.36	65,421.78		140,780.18
合　计	1,172,543.12	141,195.94	244,790.58		1,068,948.48

(2) 2021年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	1,409,891.28		352,472.76		1,057,418.52
云服务	215,609.00		100,484.40		115,124.60
合　计	1,625,500.28		452,957.16		1,172,543.12

(3) 2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	2,022,770.08		612,878.80		1,409,891.28
云服务	178,010.00	118,357.20	80,758.20		215,609.00
合　计	2,200,780.08	118,357.20	693,637.00		1,625,500.28

(4) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	885,380.28	1,938,600.50	801,210.70		2,022,770.08
云服务		183,096.00	5,086.00		178,010.00
合　计	885,380.28	2,121,696.50	806,296.70		2,200,780.08

12. 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

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	8,952,612.79	1,538,144.69	9,671,793.46	1,680,955.59
内部交易未实现利润	14,394,934.00	3,370,820.29	14,301,410.65	3,560,486.83
可抵扣亏损	38,330,428.92	8,161,919.20	17,605,898.05	3,892,234.60
预计退货	2,042,163.69	381,235.62	979,452.60	202,003.01
租赁费用	397,748.90	60,773.17	471,721.34	71,811.72
固定资产折旧	142,284.01	35,571.00	122,723.54	30,680.89
无形资产摊销	715,274.66	115,047.61	613,276.92	98,901.79
合　计	64,975,446.97	13,663,511.58	43,766,276.56	9,537,074.43

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	6,834,799.17	1,141,680.34	8,132,963.66	1,486,800.76
内部交易未实现利润	13,395,399.52	3,339,967.63	6,289,804.07	1,527,392.88
可抵扣亏损	23,185,519.14	5,478,252.74	22,037,884.74	5,391,581.07
预计退货	793,898.81	158,080.04	791,717.63	141,735.47
租赁费用				
固定资产折旧	83,599.02	20,899.76	44,478.09	11,119.52
无形资产摊销	460,281.39	74,260.15	312,619.30	78,154.83
合　计	44,753,497.05	10,213,140.66	37,609,467.49	8,636,784.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
无形资产摊销	785,593.33	129,622.90	681,402.94	112,431.52
固定资产折旧				
合　计	785,593.33	129,622.90	681,402.94	112,431.52

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
无形资产摊销	564,520.38	93,145.88	461,550.35	76,155.81
固定资产折旧			3,912.31	645.47
合　计	564,520.38	93,145.88	465,462.66	76,801.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	129,622.90	13,533,888.68	112,431.52	9,424,642.91
递延所得税负债	129,622.90		112,431.52	

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	93,145.88	10,119,994.78	76,801.28	8,559,983.25
递延所得税负债	93,145.88		76,801.28	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	20,041.85	15,331.37	3,792.53	
可抵扣亏损	556,514.69	454,901.25	245,829.15	72,914.56
合　计	576,556.54	470,232.62	249,621.68	72,914.56

(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

年　份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2022年	8,312.45	8,312.45	8,312.45	8,312.45	
2023年	7,396.87	7,396.87	7,396.87	7,396.87	
2024年	17,297.74	17,297.74	17,297.74	17,297.74	
2025年	16,310.27	16,310.27	16,310.27		
2026年	8,164.23	8,164.23			
2027年	5,360.69				
合　计	62,842.25	57,481.56	49,317.33	33,007.06	

13. 其他非流动资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付长期资产款项	684,512.00		153,000.00	29,000.00
合　计	684,512.00		153,000.00	29,000.00

14. 短期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款			8,009,411.11	10,018,333.33
信用借款	10,012,499.98	10,013,749.99		
质押及保证借款	30,373,337.01	22,561,014.79	15,178,104.54	12,615,712.15
合　计	40,385,836.99	32,574,764.78	23,187,515.65	22,634,045.48

15. 应付账款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	5,735,342.10	19,416,455.13	27,000,261.96	19,170,202.40
物流仓储费	6,453,822.57	6,247,540.64	4,249,509.79	4,169,247.04
市场推广费	2,243,946.16	2,740,295.98	3,112,657.07	986,454.74
合　计	14,433,110.83	28,404,291.75	34,362,428.82	24,325,904.18

16. 预收款项

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款				7,297,072.18
合　计				7,297,072.18

17. 合同负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
货款	1,180,713.08	3,238,821.81	2,137,275.77
合　计	1,180,713.08	3,238,821.81	2,137,275.77

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,569,484.19	36,617,124.16	38,529,368.23	5,657,240.12
离职后福利—设定提存计划		1,702,108.88	1,702,108.88	
辞退福利				
合　计	7,569,484.19	38,319,233.04	40,231,477.11	5,657,240.12

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,074,403.30	68,638,700.11	68,143,619.22	7,569,484.19
离职后福利—设定提存计划		2,703,271.62	2,703,271.62	
辞退福利		363,016.67	363,016.67	
合　计	7,074,403.30	71,704,988.40	71,209,907.51	7,569,484.19

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,969,883.25	58,843,443.46	56,738,923.41	7,074,403.30
离职后福利—设定提存计划		178,413.07	178,413.07	
辞退福利		52,956.00	52,956.00	
合　计	4,969,883.25	59,074,812.53	56,970,292.48	7,074,403.30

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,510,846.01	46,370,461.57	44,911,424.33	4,969,883.25
离职后福利—设定提存计划		1,888,587.50	1,888,587.50	
辞退福利		187,273.00	187,273.00	
合　计	3,510,846.01	48,446,322.07	46,987,284.83	4,969,883.25

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,569,484.19	33,771,930.96	35,684,175.03	5,657,240.12
职工福利费		1,312,462.45	1,312,462.45	
社会保险费		979,163.70	979,163.70	
其中：医疗保险费		831,896.69	831,896.69	
工伤保险费		6,780.86	6,780.86	
生育保险费		140,486.15	140,486.15	
住房公积金		553,567.05	553,567.05	
小　计	7,569,484.19	36,617,124.16	38,529,368.23	5,657,240.12

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,074,403.30	63,411,657.73	62,916,576.84	7,569,484.19
职工福利费		2,559,424.47	2,559,424.47	
社会保险费		1,716,223.01	1,716,223.01	
其中：医疗保险费		1,466,060.08	1,466,060.08	
工伤保险费		9,802.94	9,802.94	
生育保险费		240,359.99	240,359.99	
住房公积金		951,394.90	951,394.90	
小　计	7,074,403.30	68,638,700.11	68,143,619.22	7,569,484.19

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,969,883.25	54,602,360.04	52,497,839.99	7,074,403.30
职工福利费		2,101,998.72	2,101,998.72	
社会保险费		1,479,412.70	1,479,412.70	
其中：医疗保险费		1,269,741.55	1,269,741.55	
工伤保险费		822.99	822.99	
生育保险费		208,848.16	208,848.16	
住房公积金		659,672.00	659,672.00	
小　计	4,969,883.25	58,843,443.46	56,738,923.41	7,074,403.30

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,510,846.01	42,013,256.37	40,554,219.13	4,969,883.25
职工福利费		2,588,274.16	2,588,274.16	
社会保险费		1,386,948.04	1,386,948.04	
其中：医疗保险费		1,215,965.18	1,215,965.18	
工伤保险费		8,714.54	8,714.54	
生育保险费		162,268.32	162,268.32	
住房公积金		381,983.00	381,983.00	
小　计	3,510,846.01	46,370,461.57	44,911,424.33	4,969,883.25

（3）设定提存计划明细情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,683,337.20	1,683,337.20	
失业保险费		18,771.68	18,771.68	
小　计		1,702,108.88	1,702,108.88	

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,670,465.84	2,670,465.84	
失业保险费		32,805.78	32,805.78	
小　计		2,703,271.62	2,703,271.62	

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		176,051.64	176,051.64	
失业保险费		2,361.43	2,361.43	
小　计		178,413.07	178,413.07	

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,847,632.91	1,847,632.91	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		40,954.59	40,954.59	
小　计		1,888,587.50	1,888,587.50	

19. 应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	14,151,653.35	11,043,002.06	7,131,088.66	19,816,946.87
代扣代缴个人所得税	298,988.32	385,805.12	356,291.90	224,080.01
增值税	1,963.95	353,102.29	3,663.20	8,954.60
城市维护建设税	130,204.73	211,749.89	219,783.35	215,738.79
教育费附加	55,775.90	90,723.83	94,192.85	92,459.46
地方教育附加	37,201.36	60,499.97	62,795.25	61,639.66
印花税	29,468.60	42,804.89	19,886.50	29,161.90
合　计	14,705,256.21	12,187,688.05	7,887,701.71	20,448,981.29

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利	1,486,920.00	1,486,920.00		
其他应付款	1,981,649.03	2,077,705.46	5,703,451.14	3,331,223.96
合　计	3,468,569.03	3,564,625.46	5,703,451.14	3,331,223.96

(2) 应付股利

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	1,486,920.00	1,486,920.00		
小　计	1,486,920.00	1,486,920.00		

(3) 其他应付款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待支付费用	1,429,070.79	1,682,734.48	3,253,845.18	2,715,975.29
押金保证金	545,000.00	394,970.98	421,000.00	615,248.67

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
员工垫付款	7,578.24		99,676.36	
其他			1,928,929.60	
小　计	1,981,649.03	2,077,705.46	5,703,451.14	3,331,223.96

21. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	11,413,141.65	12,015,216.66		
租赁负债	7,150,226.60	6,684,086.55		
合　计	18,563,368.25	18,699,303.21		

22. 其他流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预计退货	5,250,779.16	2,606,025.52	2,037,508.81	791,717.63
待转销项税	112,167.37	275,845.67	212,787.98	
合　计	5,362,946.53	2,881,871.19	2,250,296.79	791,717.63

23. 长期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款			12,015,216.67	
合　计			12,015,216.67	

24. 租赁负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31
房屋租赁	4,782,018.66	7,901,854.94
合　计	4,782,018.66	7,901,854.94

25. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
珠海拉拉米科技控股有限公司	20,518,320.00	20,518,320.00	20,518,320.00	18,215,000.00
广东潮宏基实业股份有限公司	9,574,860.00	9,574,860.00	9,574,860.00	8,500,000.00
搜于特集团股份有限公司	8,921,520.00	8,921,520.00	8,921,520.00	7,920,000.00
共青城安建投资中心（有限合伙）	6,533,400.00	6,533,400.00	6,533,400.00	5,800,000.00
广州六朵云投资中心（有限合伙）	6,544,680.00	6,544,680.00	6,544,680.00	5,810,000.00
广州蜕壳投资中心（有限合伙）	2,675,340.00	2,675,340.00	2,675,340.00	2,375,000.00
珠海横琴健坤华新股权投资基金（有限合伙）	1,877,400.00	1,877,400.00	1,877,400.00	1,666,663.22
广州三新投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	
盛坤聚腾（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	991,260.00	991,260.00	991,260.00	880,000.00
珠海众友联创企业管理咨询有限公司	563,220.00	563,220.00	563,220.00	500,000.00
合　计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	51,666,663.22

(2) 其他说明

1) 根据拉拉米有限2020年6月股东会决议：拉拉米有限增加注册资本159.79万元，变更后注册资本为5,326.46万元。本次增资由广州三新投资中心（有限合伙）以货币资金159.79万元认缴，其中计入实收资本159.79万元，本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕7-38号）。

2) 根据拉拉米有限2020年8月股东会决议、出资者签署的发起人协议，拉拉米有限以截至2020年6月30日经审计的账面净资产折合股份60,000,000股，每股面值1元人民币，净资产超出认购股份部分计入资本公积。上述净资产折股事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2020年8月26日出具《验资报告》（大华验字[2020]第000481号）。公司因会计差错更正调整导致截至2020年6月30日的净资产调整为150,347,654.92元（其中：实收资本53,264,601.26元，资本公积69,980,180.09元，盈余公积1,453,972.28元，未分配利润25,648,901.29元），调整后净资产折合股本60,000,000.00元，资本公积90,347,654.92元。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	90,347,654.92	90,347,654.92	90,347,654.92	69,944,826.10
其他资本公积	12,253,558.60	7,556,182.10	646,410.43	
合　计	102,601,213.52	97,903,837.02	90,994,065.35	69,944,826.10

(2) 其他说明

1) 2020年8月，拉拉米有限以截至2020年6月30日的净资产折股整体变更为股份公司，转入资本公积（股本溢价）90,347,654.92元，详见本财务报表附注五（一）25股本之说明；2020年其他资本公积增加681,764.42元，系2020年确认的员工股权激励费用，详见本财务报表附注十之说明；其他资本公积减少35,353.99元系2020年公司股改基准日前确认的员工股权激励费用于净资产折股时转入资本公积（股本溢价）。

2) 2021年度其他资本公积增加6,909,771.67元，系2021年确认的员工股权激励费用相应增加资本公积-股本溢价，详见本财务报表附注十之说明。

3) 2022年1-6月其他资本公积增加4,697,376.50元，系2022年确认的员工股权激励费用相应增加资本公积-股本溢价，详见本财务报表附注十之说明。

27. 其他综合收益

(1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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		
将重分类进损益的其他综合收益	-14,430,124.81	15,343,312.20			15,343,312.20			913,187.39
其中：外币财务报表折算差额	-14,430,124.81	15,343,312.20			15,343,312.20			913,187.39
其他综合收益合计	-14,430,124.81	15,343,312.20			15,343,312.20			913,187.39

(2) 2021 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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		
将重分类进损益的其他综合收益	-6,556,537.37	-7,873,587.44			-7,873,587.44			-14,430,124.81
其中：外币财务报表折算差额	-6,556,537.37	-7,873,587.44			-7,873,587.44			-14,430,124.81
其他综合收益合计	-6,556,537.37	-7,873,587.44			-7,873,587.44			-14,430,124.81

(3) 2020 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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		
将重分类进损益的其他综合收益	12,291,410.80	-18,847,948.17			-18,847,948.17			-6,556,537.37
其中：外币财务报表折算差额	12,291,410.80	-18,847,948.17			-18,847,948.17			-6,556,537.37
其他综合收益合计	12,291,410.80	-18,847,948.17			-18,847,948.17			-6,556,537.37

(4) 2019 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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		
将重分类进损益的其他综合收益	7,832,942.38	4,458,468.42			4,458,468.42			12,291,410.80

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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		
其中：外币财务报表折算差额	7,832,942.38	4,458,468.42			4,458,468.42			12,291,410.80
其他综合收益合计	7,832,942.38	4,458,468.42			4,458,468.42			12,291,410.80

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	9,480, 627.36	9,480,627.36	4,820,727.84	1,453,972.28
合　计	9,480, 627.36	9,480,627.36	4,820,727.84	1,453,972.28

(2) 其他说明

1) 2019年盈余公积增加1,257,166.61元，系按拉拉米有限2019年度净利润的10%计提法定盈余公积所致。

2) 2020年拉拉米有限整体变更为股份有限公司减少法定盈余公积1,453,972.28元，2020年12月31日按照公司2020年度净利润的10%计提法定盈余公积4,820,727.84元。

3) 2021年盈余公积增加4,659,899.52元，系按公司2021年度净利润的10%计提的法定盈余公积所致。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	220,364,914.17	174,849,780.89	167,231,228.04	104,613,578.09
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	220,364,914.17	174,849,780.89	167,231,228.04	104,613,578.09

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,694,988.01	60,175,032.80	58,088,181.98	63,874,816.56
减：提取法定盈余公积		4,659,899.52	4,820,727.84	1,257,166.61
净资产折股			25,648,901.29	
应付普通股股利		10,000,000.00	20,000,000.00	
期末未分配利润	235,059,902.18	220,364,914.17	174,849,780.89	167,231,228.04

(2) 其他说明

1) 2020 年 8 月，根据拉拉米有限股东会决议通过的利润分配方案，向全体股东分配现金股利 20,000,000.00 元。

2) 2020 年 8 月，拉拉米有限因净资产折股，未分配利润减少 25,648,901.29 元，详见本财务报表附注五（一）25 股本之说明。

3) 2021 年 10 月，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司利润分配的议案》，向全体股东分配现金股利 10,000,000.00 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	423,912,312.86	256,371,354.98	840,287,495.41	520,277,767.54
其他业务收入	125,199.60	38,992.36	58,922.65	83,900.08
合　计	424,037,512.46	256,410,347.34	840,346,418.06	520,361,667.62
其中：与客户之间的合同产生的收入	424,037,512.46	256,410,347.34	840,346,418.06	520,361,667.62

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	783,326,630.32	496,771,374.39	760,740,027.20	404,966,748.07
其他业务收入	178,515.82	119,985.46	127,287.09	130,959.09
合　计	783,505,146.14	496,891,359.85	760,867,314.29	405,097,707.16

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	783,505,146.14	496,891,359.85	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
唯品会（中国）有限公司	63,883,753.16	15.07
北京京东世纪贸易有限公司	26,897,931.06	6.34
淘宝中国控股有限公司	17,787,153.55	4.19
建瓯市嘉美化妆品有限公司[注]	16,622,525.65	3.92
Charming E-Commerce(Hong Kong) Limited	12,104,997.64	2.85
小　计	137,296,361.06	32.37

[注] 建瓯市嘉美化妆品有限公司包括建瓯市嘉瑞贸易有限公司，下同

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
唯品会（中国）有限公司	103,680,654.13	12.34
北京京东世纪贸易有限公司	80,956,093.21	9.63
淘宝中国控股有限公司	47,668,273.89	5.67
Charming E-Commerce(Hong Kong) Limited	42,665,059.24	5.08
厦门布特林网络科技有限公司	23,111,465.99	2.75
小　计	298,081,546.46	35.47

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
唯品会（中国）有限公司	72,909,101.64	9.31
北京京东世纪贸易有限公司	42,556,530.11	5.43
淘宝中国控股有限公司	41,587,137.45	5.31
厦门布特林网络科技有限公司	34,291,797.17	4.38

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
上海月沣化妆品有限公司	33,180,922.78	4.23
小　计	224,525,489.15	28.66

4）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
唯品会（中国）有限公司	77,444,018.35	10.18
淘宝中国控股有限公司	61,138,715.96	8.04
北京京东世纪贸易有限公司	52,150,049.22	6.85
Aries Incorporation Limited	28,308,464.77	3.72
Charming E-Commerce(Hong Kong) Limited	17,647,535.38	2.32
小　计	236,688,783.68	31.11

(3) 主营业务收入按主要类别的分解信息

1）收入按销售渠道分解

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
电商零售	182,391,726.61	95,146,368.06	296,667,866.14	159,587,561.71
电商分销	186,766,930.26	127,431,243.92	441,306,168.39	296,267,098.04
线下分销	54,109,789.49	33,487,064.15	98,841,194.79	62,719,649.46
代运营	643,866.50	306,678.85	3,472,266.09	1,703,458.33
小　计	423,912,312.86	256,371,354.98	840,287,495.41	520,277,767.54

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
电商零售	332,119,008.96	188,934,382.66	331,507,516.38	143,565,856.09
电商分销	370,242,299.47	256,336,451.80	371,966,334.78	230,455,169.80
线下分销	77,684,984.76	50,403,822.94	55,095,283.80	30,025,303.71
代运营	3,280,337.13	1,096,716.99	2,170,892.24	920,418.47
小　计	783,326,630.32	496,771,374.39	760,740,027.20	404,966,748.07

2）收入按经营地区分解

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
跨境业务	266,334,304.79	146,787,098.74	521,930,580.25	294,329,293.17
境内业务	157,578,008.07	109,584,256.24	318,356,915.16	225,948,474.37
小　计	423,912,312.86	256,371,354.98	840,287,495.41	520,277,767.54

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
跨境业务	553,280,326.94	308,244,564.93	582,750,267.90	306,128,690.12
境内业务	230,046,303.38	188,526,809.46	177,989,759.30	98,838,057.95
小　计	783,326,630.32	496,771,374.39	760,740,027.20	404,966,748.07

3）收入按商品或服务转让时间分解

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	423,912,312.86	840,287,495.41	783,326,630.32
小　计	423,912,312.86	840,287,495.41	783,326,630.32

（4）报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	3,238,821.81	2,137,275.77	6,543,669.64
小　计	3,238,821.81	2,137,275.77	6,543,669.64

2. 税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	98,427.11	242,921.89	220,111.50	169,603.70
城市维护建设税	13,394.79	115,351.43	23,546.01	6,656.40
教育费附加	5,740.62	49,410.24	10,086.06	2,852.75
地方教育附加	3,827.09	32,957.56	6,724.05	1,901.83
其他				330.00
合　计	121,389.61	440,641.12	260,467.62	181,344.68

3. 销售费用

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
市场推广费	88,453,002.29	125,841,503.50	105,124,830.69	92,833,915.48
职工薪酬	28,338,312.50	50,018,596.19	39,604,486.45	31,576,901.43
平台费用	9,422,580.85	19,684,681.72	21,218,140.69	22,523,004.93
租赁及物业费	653,989.26	1,318,062.53	6,627,317.60	7,724,033.83
仓储物流费	4,515,260.50	6,087,741.36	7,416,009.53	81,345,633.15
办公及差旅费	1,023,141.32	3,095,075.27	2,008,278.86	2,201,295.87
股份支付	1,383,457.32	2,513,395.47	165,765.04	
业务招待费	140,027.18	512,178.38	168,468.02	258,244.47
折旧摊销费	2,698,456.97	4,953,345.96	193,273.38	181,825.92
其他	156,585.61	253,370.87	1,343,608.98	3,183,606.46
合　计	136,784,813.80	214,277,951.25	183,870,179.24	241,828,461.54

4. 管理费用

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,683,543.41	13,983,780.99	13,770,369.14	11,481,632.33
中介服务费	1,356,175.52	3,057,003.94	5,618,306.91	3,588,852.99
折旧摊销费	1,063,140.82	1,990,034.35	1,515,218.61	1,436,558.64
业务招待费	542,071.98	1,247,597.81	1,478,603.67	962,908.09
租赁及物业费	139,732.05	316,425.82	1,190,368.78	1,274,487.21
办公水电费	351,733.09	903,158.97	686,709.32	1,140,098.90
存货报废及盘亏	100,946.71	156,923.69	786,717.65	1,686,415.23
差旅及交通费	72,224.50	99,927.10	146,453.62	986,709.70
股份支付	3,313,919.18	4,396,376.20	515,999.38	
其他	54,746.20	556,240.15	972,688.88	560,260.02
合　计	12,678,233.46	26,707,469.02	26,681,435.96	23,117,923.11

5. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,933,158.10	6,106,556.01	4,738,070.90	4,655,314.67
租赁及物业费	56,271.80	88,678.10	461,224.00	397,855.06
折旧与摊销	297,556.94	450,154.27	46,928.23	19,171.90
办公水电费	6,123.86	11,550.85	27,966.39	8,962.18
合　计	4,293,110.70	6,656,939.23	5,274,189.52	5,081,303.81

6. 财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,124,629.19	2,473,577.47	1,621,161.47	6,051,413.75
减：利息收入	98,310.93	264,940.13	424,925.56	148,851.60
汇兑损失	-3,013,868.49	-3,778,285.33	2,503,294.45	1,114,947.96
银行手续费及其他	377,988.39	924,657.07	951,529.29	719,797.67
合　计	-1,609,561.84	-644,990.92	4,651,059.65	7,737,307.78

7. 其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	68,461.37	3,133,537.23	557,252.96	87,900.00
个税手续费返还	754.72		51,837.42	23,841.92
合　计	69,216.09	3,133,537.23	609,090.38	111,741.92

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 公允价值变动损益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	28,844.47	6,183.17	151,536.36	5.29
其中：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产生的公允价值变动收益	28,844.47	6,183.17	151,536.36	5.29
合　计	28,844.47	6,183.17	151,536.36	5.29

9. 信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-632,173.22	-1,929,140.42	-885,104.52	-808,286.26
合　计	-632,173.22	-1,929,140.42	-885,104.52	-808,286.26

10. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	1,631,655.51	-1,046,417.63	1,832,367.07	-1,693,372.99
合　计	1,631,655.51	-1,046,417.63	1,832,367.07	-1,693,372.99

11. 营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回已核销货款	330,000.00	350,000.00		
保险理赔款	81,166.90	159,102.93	398,364.40	190,086.58
天猫店铺处置收入	34,912.91		556,681.61	
其他	30,347.50	18,208.60	95,169.42	65,138.15
合　计	476,427.31	527,311.53	1,050,215.43	255,224.73

12. 营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款及赔偿金	1,565.69	167,055.75	280,793.36	181,459.09
非流动资产处置损失	624.57	15,684.06	9,108.37	5,470.35
其他	52,115.87		50,245.19	23,901.21
合　计	54,306.13	182,739.81	340,146.92	210,830.65

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	6,196,314.42	12,224,069.56	11,858,680.30	14,987,007.60
递延所得税调整	-4,012,459.01	656,372.45	-1,652,450.18	-3,384,075.91
合　计	2,183,855.41	12,880,442.01	10,206,230.12	11,602,931.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	16,878,843.42	73,055,474.81	68,294,412.10	75,477,748.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,531,826.51	10,958,321.22	10,244,161.82	18,869,437.06
子公司适用不同税率的影响	-575,772.30	1,182,402.20	132,524.24	-6,245,150.50
调整以前期间所得税的影响	7,950.54		235,701.75	
非应税收入的影响			-17,625.50	-9,350.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,469.47	1,383,636.26	279,204.47	156,889.04
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	16,220.89	32,151.60	28,847.85	1,062.97
本期研发费用加计扣除的影响	-473,528.30	-676,069.27	-593,346.32	-952,744.46
其他	-161,311.40		-103,238.19	-217,212.05
所得税费用	2,183,855.41	12,880,442.01	10,206,230.12	11,602,931.69

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)27 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助	68,461.37	3,133,537.23	557,252.96	87,900.00
收到的押金保证金			81,499.31	550,050.07
收到的利息收入	98,310.93	264,940.13	379,161.18	148,851.60
收到的其他	3,561,840.89	527,311.53	1,102,052.85	1,405,050.33
合　计	3,728,613.19	3,925,788.89	2,119,966.30	2,191,852.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
销售费用支出	108,882,820.34	185,866,034.84	154,666,873.40	220,304,834.14
管理费用支出	2,516,683.34	7,480,353.79	8,793,131.18	8,513,316.91
研发费用支出	62,395.66	100,228.95	489,190.39	406,817.24
手续费支出	377,988.39	924,657.07	951,529.29	719,794.64
支付的押金保证金	986,440.61	762,263.93		
其他支出	230,800.24	922,206.18	2,048,156.14	2,333,186.43
合　计	113,057,128.58	196,055,744.76	166,948,880.40	232,277,949.36

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				1,835,415.87
收回对外借款及利息			10,084,664.38	
合　计			10,084,664.38	1,835,415.87

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外借款			38,900.00	10,000,000.00
合　计			38,900.00	10,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回借款保证金	15,400,364.16	42,648,888.59	64,980,799.45	43,506,920.22
取得非金融机构借款				20,000,000.00
合　计	15,400,364.16	42,648,888.59	64,980,799.45	63,506,920.22

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付借款保证金	15,724,288.53	38,648,476.07	70,005,152.28	53,374,317.87
支付上市中介机构费用	995,000.00	1,548,000.00		
支付的租赁费	3,194,830.92	6,533,851.69		
存入质押定期存款		980,020.32		
偿还非金融机构借款及利息		23,782.40		20,000,000.00
合　计	19,914,119.45	47,734,130.48	70,005,152.28	73,374,317.87

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	14,694,988.01	60,175,032.80	58,088,181.98	63,874,816.56
加：资产减值准备	-999,482.29	2,975,558.05	-947,262.55	2,501,659.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,945.20	599,290.06	598,595.46	363,889.79
使用权资产折旧	3,211,677.43	5,998,215.19		
无形资产摊销	291,893.33	498,159.73	482,913.96	467,369.97
长期待摊费用摊销	244,790.58	452,957.16	693,637.00	806,296.70
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）	624.57	15,684.06	9,108.37	5,470.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-28,844.47	-6,183.17	-151,536.36	-5.29

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,889,239.30	5,620,229.47	2,331,733.15	7,709,843.95
投资损失（收益以“－”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,109,245.77	695,351.87	-1,560,011.53	-3,565,342.68
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）	-1,915,407.81	10,553,423.58	-63,047,551.63	22,614,621.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,840,499.24	-39,356,639.35	-4,934,546.28	48,449,562.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,557,478.82	-6,729,513.08	-14,149,121.99	-492,689.16
其他	4,697,376.50	6,909,771.67	681,764.42	
经营活动产生的现金流量净额	-1,865,902.08	48,401,338.04	-21,904,096.00	142,735,493.85
2）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	134,476,895.75	130,787,463.69	91,359,716.62	116,259,383.95
减：现金的期初余额	130,787,463.69	91,359,716.62	116,259,383.95	21,913,747.03
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	3,689,432.06	39,427,747.07	-24,899,667.33	94,345,636.92

（2）报告期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				8,620.41
其中：Yigou Hongkong Co., Limited				8,620.41
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				1,844,036.28

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其中：Yigou Hongkong Co., Limited				
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额				-1,835,415.87

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	134,476,895.75	130,787,463.69	91,359,716.62	116,259,383.95
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	130,878,253.43	129,920,754.48	83,239,190.60	108,327,296.00
可随时用于支付的其他货币资金	3,598,642.32	866,709.21	8,120,526.02	7,932,087.95
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	134,476,895.75	130,787,463.69	91,359,716.62	116,259,383.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	3,996,463.62	不能随意提取的电商平台合作保证金及用于未来支付平台费用的款项、质押贷款
应收账款	10,252,160.21	质押贷款
合　计	14,248,623.83	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	3,939,162.91	不能随意提取的电商平台合作保证金及用于未来支付平台费用的款

项　目	账面价值	受限原因
		项、质押贷款
应收账款	4,064,915.08	质押贷款
合　计	8,004,077.99	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	3,235,113.91	不能随意提取的电商平台合作保证金及用于未来支付平台费用的款项、冻结的银行账户余额
应收账款	2,674,887.84	质押贷款
存 货	13,049,800.00	质押贷款
合　计	18,959,801.75	

(4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	4,348,680.83	不能随意提取的电商平台合作保证金及用于未来支付平台费用的款
应收账款	4,053,804.66	质押贷款
合　计	8,402,485.49	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			70,235,144.87
其中：美元	9,174,899.40	6.7114	61,576,419.83
欧元	1,053,545.15	7.0084	7,383,665.83
港币	1,373,859.13	0.8552	1,174,924.33
澳元	21,608.67	4.6145	99,713.21
日元	8,586.32	0.0491	421.59
英镑	0.01	8.1365	0.08
应收账款			19,980,421.07

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	2,932,885.91	6.7114	19,683,770.50
欧元	37,809.06	7.0084	264,981.02
日元	645,001.00	0.0491	31,669.55
其他应收款			12,823,061.51
其中：美元	1,899,158.16	6.7114	12,746,010.08
港币	168,255.36	0.8552	143,891.98
短期借款			30,373,337.02
其中：欧元	2,856,957.85	7.0084	20,022,703.40
日元	210,807,202.04	0.0491	10,350,633.62
应付账款			13,278,429.34
其中：美元	541,507.40	6.7114	3,634,272.76
欧元	367,990.95	7.0084	2,579,027.77
港币	2,968,743.67	0.8552	2,538,869.59
日元	90,536,378.00	0.0491	4,445,336.16
澳元	17,536.69	4.6145	80,923.06
其他应付款			15,121.86
其中：美元	2,253.16	6.7114	15,121.86
一年内到期非流动负债			110,779.16
其中：港币	129,535.97	0.8552	110,779.16
租赁负债			76,824.74
其中：港币	89,832.48	0.8552	76,824.74

2）2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			77,340,332.15
其中：美元	11,020,334.32	6.3757	70,262,345.52
欧元	830,233.53	7.2197	5,994,037.02
港币	1,308,372.60	0.8176	1,069,725.44
澳元	2,933.46	4.6220	13,558.45
日元	12,014.98	0.0554	665.63

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
英镑	0.01	8.6064	0.09
应收账款			15,377,304.05
其中：美元	2,373,232.36	6.3757	15,131,017.56
欧元	34,113.12	7.2197	246,286.49
其他应收款			11,823,820.20
其中：美元	1,842,337.68	6.3757	11,746,192.35
港币	94,946.00	0.8176	77,627.85
短期借款			22,561,014.81
其中：欧元	865,418.91	7.2197	6,248,064.90
日元	294,457,579.60	0.0554	16,312,949.91
应付账款			27,140,645.09
其中：美元	601,950.81	6.3757	3,837,857.78
欧元	888,153.70	7.2197	6,412,203.27
港币	2,953,973.29	0.8176	2,415,168.56
日元	261,289,088.00	0.0554	14,475,415.48
其他应付款			14,365.47
其中：美元	2,253.16	6.3757	14,365.47

3）2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			37,781,173.94
其中：美元	5,536,835.35	6.5249	36,127,296.98
欧元	203,257.08	8.0250	1,631,138.07
港币	21,604.04	0.8416	18,181.96
澳元	0.01	5.0163	0.05
日元	72,101.11	0.0632	4,556.79
英镑	0.01	8.8903	0.09
应收账款			4,161,238.87
其中：美元	630,947.98	6.5249	4,116,872.47
日元	702,000.00	0.0632	44,366.40

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其他应收款			16,590,752.76
其中：美元	2,475,829.65	6.5249	16,154,540.88
港币	518,312.60	0.8416	436,211.88
短期借款			15,178,104.55
其中：美元	2,014,011.46	6.5249	13,141,223.38
日元	32,229,132.36	0.0632	2,036,881.17
应付账款			36,752,125.14
其中：美元	949,716.68	6.5249	6,196,806.37
欧元	459,177.35	8.0250	3,684,898.23
港币	3,018,912.90	0.8416	2,540,717.10
日元	384,963,662.00	0.0632	24,329,703.44
其他应付款			14,701.64
其中：美元	2,253.16	6.5249	14,701.64

4）2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			79,269,371.26
其中：美元	9,748,782.55	6.9762	68,009,456.83
欧元	546,378.12	7.8155	4,270,218.20
港币	170,277.38	0.8958	152,534.48
澳元	0.01	4.8843	0.05
日元	106,663,987.73	0.0641	6,837,161.61
英镑	0.01	9.1501	0.09
应收账款			7,049,342.49
其中：美元	849,833.44	6.9762	5,928,608.04
欧元	959.12	7.8155	7,496.00
澳元	219,713.33	4.8843	1,073,145.82
日元	625,470.00	0.0641	40,092.63
其他应收款			11,725,965.93
其中：美元	1,675,533.73	6.9762	11,688,858.41

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
港币	41,423.89	0.8958	37,107.52
短期借款			12,615,709.10
其中：美元	408,859.00	6.9762	2,852,282.16
欧元	1,249,238.94	7.8155	9,763,426.94
应付账款			547,098,781.21
其中：美元	75,755,889.65	6.9762	528,488,237.38
欧元	788,201.33	7.8155	6,160,187.49
港币	2,390,108.84	0.8958	2,141,059.50
日元	160,831,464.00	0.0641	10,309,296.84
其他应付款			6,927.99
其中：美元	993.09	6.9762	6,927.99

(2) 境外经营实体说明

被投资单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
Lalami (HK) Holdings Co., Limited	香港	美元	否
Global Buyer International Commerce And Trade Co., Limited	香港	美元	否
Lalami (Group) Co., Limited	香港	美元	否
Ibaby Trade Ltd	香港	欧元	否
Yigou Hongkong Co., Limited	香港	美元	否
Ownace International Group (Hong Kong) Limited	香港	美元	否

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2022 年市商务发展专项资金	45,953.99	其他收益	广州南沙经济技术开发区商务局《关于 2022 年市商务发展专项资金“走出去”和服务贸易事项项目评审结果的公示》
失业补贴	22,507.38	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅、国家税务总局、广东省税务局《关于做好失业保险稳岗

项　目	金额	列报项目	说明
			位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9号）
小　计	68,461.37		

2）2021年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2021年南沙金融服务业扶持奖励兑现（第一批）	2,000,000.00	其他收益	广州南沙经济技术开发区金融工作局《关于开展2021年南沙金融服务业扶持奖励兑现（第一批）申报工作的通知》
中央财政2021年年度外经贸发展专项资金	700,000.00	其他收益	广东省商务厅《关于印发中央财政2021年度外经贸发展专项资金（推动服务贸易创新发展事项）申报指南的通知》（粤商务服函〔2021〕178号）
高新技术企业认定奖励	300,000.00	其他收益	科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广东省2020年第二批高新技术企业认定备案的复函》（国科火字〔2021〕22号）
南沙区2021年1月一次性招用补贴	64,000.00	其他收益	广州市南沙区人民政府办公室《关于印发<广州南沙关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情关爱企业共克时艰的十条政策措施>的通知》（穗南府办〔2020〕1号）
2021年广州市商务发展专项资金零售与生活服务事项（新增限额以上企业奖励）	50,000.00	其他收益	广州市商务局《关于印发2021年广州市商务发展专项资金零售与生活服务事项<新增限额以上企业奖励>申报指南的通知》（穗商务函〔2020〕485号）
南沙区人力资源保障局2021年以工代训补贴	18,500.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅《关于印发<关于做好以工代训工作的通知>的通知》（粤人社规〔2020〕38号）
2020年稳岗补贴-失业待遇	1,037.23	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省发展改革委员会、广东省教育厅、广东省财政厅、广东省人民政府征兵办公室转发《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（粤人社函〔2021〕167号）
小　计	3,133,537.23		

3）2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2020 年度外经贸发展专项资金	320,000.00	其他收益	广州市商务局《关于印发中央财政2020年度外经贸发展专项资金（推动服务贸易创新发展事项）项目库申报指南的通知》（穗商务函〔2020〕119号）
高新技术企业资质认定通过奖励	160,000.00	其他收益	广州市人民政府办公厅《关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》（穗府办函〔2015〕127号）
2018 年广州市科技企业孵化器专项资金在孵企业场租补贴	12,000.00	其他收益	广州市科学技术局《2018年广州市科技企业孵化器专项资金(第二批)项目核实结果公开》
新增“四上”企业经费补贴	10,000.00	其他收益	广州市天河区统计局通知(经费补贴)
稳岗补贴	55,252.96	其他收益	《广东省人民政府办公厅转发国务院办公厅关于应对新冠肺炎疫情影响强化稳就业举措的实施意见的通知》（粤府办〔2020〕8号）
小　计	557,252.96		

4）2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2017 年广州市企业研发经费投入后补助资金	77,900.00	其他收益	广州市科技和信息化局、广州市财政局、广州市统计局、广州市国家税务局、广州市地方税务局《关于印发<广州市企业研发经费投入后补助实施方案>的通知》（穗科信〔2014〕2号）
新增“四上”企业经费补贴	10,000.00	其他收益	广州市天河区统计局通知(经费补贴)
小　计	87,900.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	68,461.37	3,133,537.23	557,252.96	87,900.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
2019 年度				
Yigou Hongkong Co., Limited	2019 年 5 月 1 日	8,620.41	100.00	现金

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2019 年度				
Yigou Hongkong Co., Limited	2019 年 5 月 1 日	注	6,773,044.86	991,365.44

[注] 根据股权转让协议，本公司之子公司 Lalami (Group) Co., Limited 向邱光宇购买其持有的 Yigou Hongkong Co., Limited 100%的股权。购买日的确定依据为：股权购买事项业经公司管理层决议通过，且已实际控制 Yigou Hongkong Co., Limited

2. 合并成本及商誉

明细情况

项　目	2019 年度
	Yigou Hongkong Co., Limited
合并成本	
现金	8,620.41
合并成本合计	8,620.41
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-816,659.53
商誉	825,279.94

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	2019 年度	
	Yigou Hongkong Co., Limited	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	1,844,036.28	1,844,036.28
应收款项	1,101,889.60	1,101,889.60
预付账款	33,535.88	33,535.88
其他应收款	225,834.96	225,834.96
存货	1,497,931.97	1,497,931.97
递延所得税资产	161,394.02	161,394.02
负债		
应付款项	5,156,183.71	5,156,183.71
其他应付款	524,613.40	524,613.40
预计负债	485.13	485.13
净资产	-816,659.53	-816,659.53
减：少数股东权益		
取得的净资产	-816,659.53	-816,659.53

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2021 年度				
广州角马生物科技有限公司	设立	2021 年 11 月 29 日	100.00 万元人民币	100%
2020 年度				
Ownace International Group (Hong Kong) Limited	设立	2020 年 1 月 13 日	1.00 万港元	100%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
Lalami (HK) Holdings Co., Limited	香港	香港	股权投资	100.00		同一控制下企业合并
广州购购信息科技有限责任公司	广东省	广东省	商品批发贸易	100.00		设立
广州市凤睿鸣国际贸易有限公司	广东省	广东省	商品批发贸易	100.00		设立
上海桥杉国际贸易有限公司	上海市	上海市	商品批发贸易	100.00		设立
Global Buyer International Commerce And Trade Co., Limited	香港	香港	商品批发贸易		100.00	同一控制下企业合并
Lalami (Group) Co., Limited	香港	香港	商品批发贸易		100.00	同一控制下企业合并
Ibaby Trade Ltd	英国	英国	商品批发贸易		100.00	同一控制下企业合并
Yigou Hongkong Co., Limited	香港	香港	商品批发贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Ownace International Group (Hong Kong) Limited	香港	香港	商品批发贸易		100.00	设立
广州角马生物科技有限公司	广东省	广东省	商品批发贸易	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.36%（2021 年 12 月 31 日：70.59%；2020 年 12 月 31 日：88.90%；2019 年 12 月 31 日：91.43%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、非金融机构借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	40,385,836.99	40,679,852.20	40,679,852.20		
应付账款	14,433,110.83	14,433,110.83	14,433,110.83		
其他应付款	3,468,569.03	3,468,569.03	3,468,569.03		
一年内到期的非流动负债	18,563,368.25	19,174,426.11	19,174,426.11		

项　目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
租赁负债	4,782,018.66	4,963,855.04		4,963,855.04	
小　计	81,632,903.76	82,719,813.21	77,755,958.17	4,963,855.04	

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	32,574,764.78	32,993,369.52	32,993,369.52		
应付账款	28,404,291.75	28,404,291.75	28,404,291.75		
其他应付款	3,564,625.46	3,564,625.46	3,564,625.46		
一年内到期的非流动负债	18,699,303.21	19,728,075.01	19,728,075.01		
租赁负债	7,901,854.94	8,235,022.39		8,235,022.39	
小　计	91,144,840.14	92,925,384.13	84,690,361.74	8,235,022.39	

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	23,187,515.65	23,483,441.53	23,483,441.53		
应付账款	34,362,428.82	34,362,428.82	34,362,428.82		
其他应付款	5,703,451.14	5,703,451.14	5,703,451.14		
长期借款	12,015,216.67	13,000,150.00	520,133.33	12,480,016.67	
小　计	75,268,612.28	76,549,471.49	64,069,454.82	12,480,016.67	

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	22,634,045.48	23,084,971.98	23,084,971.98		
应付账款	24,325,904.18	24,325,904.18	24,325,904.18		
其他应付款	3,331,223.96	3,331,223.96	3,331,223.96		
小　计	50,291,173.62	50,742,100.12	50,742,100.12		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
珠海拉拉米科技控股有限公司	广东省	投资	150 万元	34.1972	34.1972

(2) 本公司最终控制方是李天天，间接持有本公司 46.7620%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州蜕壳投资中心（有限合伙）	公司股东
广州六朵云投资中心（有限合伙）	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市法妆生物科技有限公司	公司报告期内曾任董事近亲属控制的企业
李桂叻	公司实际控制人李天天的父亲，公司报告期内曾任公司董事
徐秀润	公司报告期内曾任董事近亲属
彭志炎	公司报告期内曾任董事近亲属
宗晶晶	公司监事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广州市法妆生物科技有限公司	商品				227,129.21
徐秀润	商品				874,173.45
彭志炎	商品				593,628.32

(2) 其他说明

公司关联方宗晶晶等人通过电商平台旗舰店网购部分公司线上营销服务的产品，2019 年、2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月采购额分别为 3,894.36 元、69.00 元、857.50 元、189.99 元。

2. 关联租赁情况

公司出租情况

广州六朵云投资中心（有限合伙）、广州蜕壳投资中心（有限合伙）曾无偿使用公司坐落于“广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 2201 房（自编）2201 之二”的租赁物业作为工商注册地址，并未实际开展业务，其仅用该地址办理工商登记注册，并未实际使用公司办公场所。 2021 年 9 月，广州六朵云投资中心（有限合伙）、广州蜕壳投资中心（有限合伙）已与新的出租方签订租赁合同；2021 年 10 月，广州六朵云投资中心（有限合伙）、广州蜕壳投资中心（有限合伙）已完成工商住址变更，不再使用公司的租赁物业作为工商注册地。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
李天天	11,413,141.65	2020/9/14	2022/12/13	否[注 1]
李天天	6,743,110.30	2022/3/25	2022/8/30	否[注 2]
李天天	3,872,285.75	2022/4/25	2022/7/22	否[注 2]
李天天	8,436,359.68	2022/5/16	2022/10/14	否[注 2]
李天天	7,714,057.94	2022/6/21	2022/9/19	否[注 2]
李天天	1,702,211.17	2022/5/20	2022/8/3	否[注 3]
李天天	1,905,312.17	2022/6/13	2022/8/30	否[注 3]

[注 1] 2020 年 9 月 14 日，李天天与中国银行股份有限公司广州东山支行签署《最高额保证担保合同》，约定李天天作为保证人，为公司欠付中国银行股份有限公司广州东山支行的定期贷款融资协议合同项下的全部债务提供最高额为 2,000 万元的连带保证责任。担保期限为 2020 年 9 月 14 日至 2025 年 12 月 31 日

[注 2] 2021 年 6 月 11 日，公司、李天天与 Lalami (Group) Co., Limited、汇丰银行（中国）有限公司广州分行签署《汇丰银行授信协议》，约定李天天及公司作为保证人，为 Lalami (Group) Co., Limited 欠付汇丰银行（中国）有限公司广州分行的任何债务提供最高债务金额为 770 万美元的连带保证责任

[注 3] 2021 年 3 月 8 日，李天天与 Lalami (Group) Co., Limited、星展银行(香港)有限公司签署银行融资协议，约定李天天作为保证人，为 Lalami (Group) Co., Limited 欠付星展银行(香港)有限公司的应收账款融资贷款协议合同项下的全部债务提供最高额为 1,100 万港元的连带保证责任

4. 关联方资金拆借

(1) 2021 年度

资金拆入

关联方	2021 年发生额			说明
拆入	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
李天天	4,000.00	1,932,929.60		不计利息
小　计	4,000.00	1,932,929.60		

(2) 2020 年度

1) 资金拆入

关联方	2020 年发生额			说明
拆入	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
李天天	1,993,729.60	64,800.00		不计利息
小　计	1,993,729.60	64,800.00		

2）资金拆出

关联方	2020 年发生额			说明
拆出	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
李天天		10,000,000.00	24,312.33	
广州蜕壳投资中心（有限合伙）		19,450.00		不计利息
广州六朵云投资中心（有限合伙）		19,450.00		不计利息
小　计		10,038,900.00	24,312.33	

（3）2019 年度

资金拆出

关联方	2019 年发生额			说明
拆出	拆出金额	拆出收回金额	利息发生额	
李天天	10,000,000.00		21,452.05	
广州蜕壳投资中心（有限合伙）	19,450.00			不计利息
广州六朵云投资中心（有限合伙）	19,450.00			不计利息
小　计	10,038,900.00		21,452.05	

5. 关键管理人员报酬

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	1,757,312.10	5,322,445.73	4,548,581.56	1,212,141.52

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	李天天				

项目名称	关联方	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州蜕壳投资中心（有限合伙）				
	广州六朵云投资中心（有限合伙）				
小　计					

（续上表）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	李天天			10,021,452.05	501,072.60
	广州蜕壳投资中心（有限合伙）			19,450.00	972.50
	广州六朵云投资中心（有限合伙）			19,450.00	972.50
小　计				10,060,352.05	503,017.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款					
	李天天			1,928,929.60	
	搜于特集团股份有限公司[注]	1,486,920.00	1,486,920.00		
小　计		1,486,920.00	1,486,920.00	1,928,929.60	

［注］ 公司对搜于特集团股份有限公司的其他应付款为应付股利款，系公司股东搜于特存在股权冻结事项，公司根据法院协助执行通知书相关规定，尚未向其支付相关股利分红

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额			1,597,938.04	

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照收益法对公司股东全部权益评估	按照收益法对公司股东全部权益评估	按照收益法对公司股东全部权益评估	
可行权权益工具数量的确定依据	按照授予数量确定	按照授予数量确定	按照授予数量确定	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,288,912.59	7,591,536.09	681,764.42	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,697,376.50	6,909,771.67	681,764.42	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的采购合同及财务影响

序号	购买方	供应商	签约时间	最低年度采购额要求
1	LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	Dober Import-Export S.L.	2017 年 6 月	2022 年：8,000,000.00 欧元 2023 年：8,000,000.00 欧元
2	LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	Casmara Cosmetics S.A.	2021 年 1 月	2022 年：1,470,000.00 欧元 2023 年：2,350,000.00 欧元 2024 年：3,060,000.00 欧元 2025 年：3,980,000.00 欧元

序号	购买方	供应商	签约时间	最低年度采购额要求
3	LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	Laboratoire Gifrer Barbezat	2018 年 10 月	2022 年：5,859,375.00 欧元 2023 年：7,324,219.00 欧元
4	LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	EUGENE PERMA FRANCE S.A.S.	2020 年 12 月	2022 年：400,000.00 欧元
5	LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	SHAKEUP COSMETICS LIMITED	2021 年 7 月	第一年：4,500,000.00 人民币 (529,412.00 英镑) 第二年：9,450,000.00 人民币 (1,111,765.00 英镑) 第三年：17,010,000.00 人民币 (2,001,176.00 英镑) 第四年：25,515,000.00 人民币 (3,001,765.00 英镑) 第五年：38,272,500.00 人民币 (4,502,647.00 英镑)
6	LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	Beautiworx Pty Ltd	2021 年 2 月	第一年：1,800,000.00 澳元 第二年：2,700,000.00 澳元 第三年：5,000,000.00 澳元
7	LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	Edyta Pawluskiewicz Lara Sp. z o.o.	2021 年 8 月	合作的第一年不少于 6 万欧元； 合作的第二年不少于 20 万欧元； 合作的第三年及以后的合同年度不少于 30 万欧元
8	广州市凤睿鸣国际贸易有限公司	科玛化妆品(无锡)有限公司	2021 年 8 月	首批出库量不低于 20 万支，首两年出库量应不低于 240 万支
9	LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	Laboratorios Babe, S.L.	2021 年 4 月	第一年：300,000.00 欧元 第二年：600,000.00 欧元 第三年：960,000.00 欧元 第四年：1,344,000.00 欧元 第五年：1,747,200.00 欧元
10	LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	ALL-ONE-GOD-FAITH, INC.	2021 年 11 月	2022 年：461,538.00 美元 2023 年：830,769.00 美元 2024 年：1,384,615.00 美元

（二）截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要经营活动为为品牌商提供全方位的电子商务综合服务，主营业务包括互联网零售业务及线下分销。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	7,297,072.18	-7,297,072.18	
合同负债		6,543,669.64	6,543,669.64
其他流动负债		753,402.54	753,402.54

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		18,897,147.34	18,897,147.34
一年内到期的非流动负债		5,722,396.05	5,722,396.05
租赁负债		14,548,607.29	14,548,607.29

（四）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)8之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	467,234.90	189,944.28
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	40,645.88	36,033.60
合　计	507,880.78	225,977.88

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	317,914.75	848,789.84
与租赁相关的总现金流出	3,372,889.06	6,759,829.57

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,428,649.09	100.00	1,584.64	0.00	44,427,064.45
合　计	44,428,649.09	100.00	1,584.64	0.00	44,427,064.45

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,620,954.78	100.00	14,326.65	0.04	35,606,628.13
合　计	35,620,954.78	100.00	14,326.65	0.04	35,606,628.13

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,385,697.03	100.00	18,120.46	0.06	30,367,576.57
合　计	30,385,697.03	100.00	18,120.46	0.06	30,367,576.57

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,252,287.55	100.00	24,471.44	0.03	73,227,816.11
合　计	73,252,287.55	100.00	24,471.44	0.03	73,227,816.11

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	31,692.72	1,584.64	5.00	286,533.02	14,326.65	5.00
内部往来组合	44,396,956.37			35,334,421.76		
小　计	44,428,649.09	1,584.64	0.00	35,620,954.78	14,326.65	0.04

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	362,409.20	18,120.46	5.00	489,428.94	24,471.44	5.00
内部往来组合	30,023,287.83			72,762,858.61		
小　计	30,385,697.03	18,120.46	0.06	73,252,287.55	24,471.44	0.03

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,692.72	1,584.64	5.00	286,533.02	14,326.65	5.00
小　计	31,692.72	1,584.64	5.00	286,533.02	14,326.65	5.00

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	362,409.20	18,120.46	5.00	489,428.94	24,471.44	5.00
小　计	362,409.20	18,120.46	5.00	489,428.94	24,471.44	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1）2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,326.65	-12,742.01						1,584.64
合　计	14,326.65	-12,742.01						1,584.64

2）2021年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,120.46	-3,793.81						14,326.65
合　计	18,120.46	-3,793.81						14,326.65

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	24,471.44	-6,350.98						18,120.46
合　计	24,471.44	-6,350.98						18,120.46

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		24,471.44						24,471.44
合　计		24,471.44						24,471.44

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	37,501,437.70	84.41	
GLOBAL BUYER INTERNATIONAL COMMERCE AND TRADE CO., LIMITED	4,304,675.38	9.69	
Ibaby Trade LTD	1,709,195.46	3.85	
Yigou Hongkong Co., Limited	881,647.83	1.98	
NARIS COSMETICS CO.,LTD	31,692.72	0.07	1,584.64
小　计	44,428,649.09	100.00	1,584.64

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	27,176,797.24	76.29	
GLOBAL BUYER INTERNATIONAL COMMERCE AND TRADE CO., LIMITED	4,704,505.47	13.21	
Ibaby Trade LTD	2,312,815.33	6.49	
Yigou Hongkong Co., Limited	1,140,303.72	3.20	
SHAKEUP COSMETICS LTD	286,533.01	0.80	14,326.65
小　计	35,620,954.77	99.99	14,326.65

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	19,573,688.06	64.42	
GLOBAL BUYER INTERNATIONAL COMMERCE AND TRADE CO., LIMITED	5,592,642.16	18.41	
Ibaby Trade LTD	3,449,917.11	11.35	
Yigou Hongkong Co., Limited	1,407,040.50	4.63	
Create Future Electronic Commerce Co., Limited	172,354.12	0.57	8,617.71
小　计	30,195,641.95	99.38	8,617.71

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	58,659,680.96	80.08	
GLOBAL BUYER INTERNATIONAL COMMERCE AND TRADE CO., LIMITED	11,082,632.79	15.13	
Ibaby Trade LTD	2,223,840.92	3.04	
Yigou Hongkong Co., Limited	796,703.94	1.09	
芽美（上海）贸易有限公司	304,697.13	0.42	15,234.86
小　计	73,067,555.74	99.76	15,234.86

2. 其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,173,263.48	100.00	1,760,280.30	2.07	83,412,983.18
合　计	85,173,263.48	100.00	1,760,280.30	2.07	83,412,983.18

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,153,105.30	100.00	1,724,707.16	2.77	60,428,398.14
合　计	62,153,105.30	100.00	1,724,707.16	2.77	60,428,398.14

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,248,397.65	100.00	1,211,135.80	2.62	45,037,261.85
合　计	46,248,397.65	100.00	1,211,135.80	2.62	45,037,261.85

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,406,630.03	100.00	670,263.69	1.84	35,736,366.34
合　计	36,406,630.03	100.00	670,263.69	1.84	35,736,366.34

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
内部往来组合	82,343,401.49			59,271,072.07		
账龄组合	2,829,861.99	1,760,280.30	62.20	2,882,033.23	1,724,707.16	59.84
其中：1年以内	870,525.99	43,526.30	5.00	1,143,697.23	57,184.86	5.00

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年	277,540.00	55,508.00	20.00	29,500.00	5,900.00	20.00
2-3年	41,100.00	20,550.00	50.00	94,427.40	47,213.70	50.00
3年以上	1,640,696.00	1,640,696.00	100.00	1,614,408.60	1,614,408.60	100.00
小　计	85,173,263.48	1,760,280.30	2.07	62,153,105.30	1,724,707.16	2.77

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
内部往来组合	44,038,241.20			34,227,045.89		
账龄组合	2,210,156.45	1,211,135.80	54.80	2,179,584.14	670,263.69	30.75
其中：1年以内	332,460.45	16,623.02	5.00	292,401.59	14,620.08	5.00
1-2年	263,287.40	52,657.48	20.00	959,825.55	191,965.11	20.00
2-3年	945,106.60	472,553.30	50.00	927,357.00	463,678.50	50.00
3年以上	669,302.00	669,302.00	100.00			
小　计	46,248,397.65	1,211,135.80	2.62	36,406,630.03	670,263.69	1.84

(2) 坏账准备变动情况

1）2022年1-6月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	57,184.86	5,900.00	1,661,622.30	1,724,707.16
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-13,877.00	13,877.00		
--转入第三阶段		-8,220.00	8,220.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	218.44	43,951.00	-8,596.30	35,573.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	43,526.30	55,508.00	1,661,246.00	1,760,280.30

2）2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	16,623.02	52,657.48	1,141,855.30	1,211,135.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,475.00	1,475.00		
--转入第三阶段		-18,885.48	18,885.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,036.84	-29,347.00	500,881.52	513,571.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	57,184.86	5,900.00	1,661,622.30	1,724,707.16

3）2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	14,620.08	191,965.11	463,678.50	670,263.69
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-13,164.37	13,164.37		
--转入第三阶段		-189,021.32	189,021.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,167.31	36,549.32	489,155.48	540,872.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,623.02	52,657.48	1,141,855.30	1,211,135.80

4）2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	57,455.14	185,771.40	123,786.00	367,012.54
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-47,991.28	47,991.28		
--转入第三阶段		-185,471.40	185,471.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,156.22	143,673.83	154,421.10	303,251.15
本期收回				
本期转回				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末数	14,620.08	191,965.11	463,678.50	670,263.69

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关联方往来	82,343,401.49	59,271,072.07	44,038,241.20	34,227,045.89
押金保证金	2,356,412.00	2,437,912.00	1,771,046.00	1,994,031.00
社保个人承担部分	321,701.39	360,081.23	131,915.45	123,934.19
备用金	100,408.60	45,000.00	48,900.00	14,718.95
其他	51,340.00	39,040.00	258,295.00	46,900.00
合　计	85,173,263.48	62,153,105.30	46,248,397.65	36,406,630.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	合并范围内关联方往来	51,312,741.38	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	60.25	
GLOBAL BUYER INTERNATIONAL COMMERCE AND TRADE CO., LIMITED	合并范围内关联方往来	12,653,908.91	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	14.86	
广州市凤睿鸣国际贸易有限公司	合并范围内关联方往来	9,091,755.81	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.67	
广州购购信息科技有限责任公司	合并范围内关联方往来	6,933,351.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	8.14	
Ibaby Trade LTD	合并范围内关联方往来	1,952,787.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	2.29	
小　计		81,944,545.24		96.21	

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
LALAMI (GROUP)CO., LIMITED	合并范围内关联方往来	43,807,095.88	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	70.48	
GLOBAL BUYER INTERNATIONAL COMMERCE AND TRADE CO., LIMITED	合并范围内关联方往来	12,240,391.73	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	19.69	
Ibaby Trade LTD	合并范围内关联方往来	1,821,012.26	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	2.93	
广州购购信息科技有限责任公司	合并范围内关联方往来	1,013,522.08	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	1.63	
广州安欣化妆品股份有限公司	押金保证金	971,394.00	2-3 年、3 年以上	1.56	956,250.30
小　计		59,853,415.95		96.29	956,250.30

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
LALAMI (GROUP) CO., LIMITED	合并范围内关联方往来	31,190,628.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年	67.44	
GLOBAL BUYER INTERNATIONAL COMMERCE AND TRADE CO., LIMITED	合并范围内关联方往来	11,125,930.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	24.06	
Ibaby Trade LTD	合并范围内关联方往来	1,518,430.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.28	
广州安欣化妆品股份有限公司	押金保证金	971,394.00	1-2 年、2-3 年	2.10	476,610.78
梁景琰	押金保证金	669,302.00	3 年以上	1.45	669,302.00
小　计		45,475,685.53		98.33	1,145,912.78

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
LALAMI (GROUP) CO., LIMITED	合并范围内关联方往来	22,567,253.24	1 年以内、1-2 年	61.99	
GLOBAL BUYER INTERNATIONAL COMMERCE AND TRADE CO., LIMITED	合并范围内关联方往来	10,165,821.83	1 年以内、1-2 年	27.92	
Ibaby Trade LTD	合并范围内关联方往来	1,385,748.06	1 年以内、1-2 年	3.81	
广州安欣化妆品股份有限公司	押金保证金	971,394.00	1 年以内、1-2 年	2.67	189,735.69
梁景琰	押金保证金	927,357.00	2-3 年	2.55	463,678.50
小　计		36,017,574.13		98.94	653,414.19

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项　目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,675,800.59		123,675,800.59
合　计	123,675,800.59		123,675,800.59

（续上表）

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	121,808,297.13		121,808,297.13
合　计	121,808,297.13		121,808,297.13

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	120,058,911.70		120,058,911.70
合　计	120,058,911.70		120,058,911.70

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,987,019.15		117,987,019.15
合　计	117,987,019.15		117,987,019.15

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
Lalami (HK) Holdings Co., Limited	105,987,019.15			105,987,019.15		
广州购购信息科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州市凤睿鸣国际贸易有限公司	11,821,277.98	867,503.46		12,688,781.44		
上海桥杉国际贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州角马生物科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小　计	121,808,297.13	1,867,503.46		123,675,800.59		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
Lalami (HK) Holdings Co., Limited	105,987,019.15			105,987,019.15		
广州购购信息科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州市凤睿鸣国际贸易有限公司	10,071,892.55	1,749,385.43		11,821,277.98		
上海桥杉国际贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小　计	120,058,911.70	1,749,385.43		121,808,297.13		

3）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
Lalami (HK) Holdings Co., Limited	105,987,019.15			105,987,019.15		
广州购购信息科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州市凤睿鸣国际贸易有限公司	10,000,000.00	71,892.55		10,071,892.55		
上海桥杉国际贸易有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小　计	117,987,019.15	2,071,892.55		120,058,911.70		

4）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
Lalami (HK) Holdings Co., Limited	105,987,019.15			105,987,019.15		
广州购购信息科技有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
广州市凤睿鸣国际贸易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小　计	105,987,019.15	12,000,000.00		117,987,019.15		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	69,229,376.60	45,875,896.38	134,988,997.73	86,937,880.12
其他业务收入	123,730.57	38,992.36	58,922.65	83,900.08
合　计	69,353,107.17	45,914,888.74	135,047,920.38	87,021,780.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	69,353,107.17	45,914,888.74	135,047,920.38	87,021,780.20

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	121,874,185.62	72,143,356.09	110,442,553.88	69,803,556.42
其他业务收入	178,515.82	119,985.46	127,287.09	130,959.09
合　计	122,052,701.44	72,263,341.55	110,569,840.97	69,934,515.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	122,052,701.44	72,263,341.55	——	——

2. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,933,158.10	6,106,556.01	4,738,070.90	4,655,314.67
租赁及物业费	56,271.80	88,678.10	461,224.00	397,855.06
折旧与摊销	297,556.94	450,154.27	46,928.23	19,171.90
办公水电费	6,123.86	10,369.15	27,966.39	8,962.18
合　计	4,293,110.70	6,655,757.53	5,274,189.52	5,081,303.81

3. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
长期股权投资产生的投资收益		32,004,500.00	31,214,700.00	
合　计		32,004,500.00	31,214,700.00	

十五、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.76	17.09	18.34	23.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.65	17.17	17.94	23.74

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	1.00	0.97		0.24	1.00	0.97	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	1.01	0.95		0.30	1.01	0.95	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	14,694,988.01	60,175,032.80	58,088,181.98	63,874,816.56
非经常性损益		B	-3,453,633.33	-270,428.81	1,260,788.30	150,544.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	18,148,621.34	60,445,461.61	56,827,393.68	63,724,271.85
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	373,319,253.74	324,108,036.71	302,588,100.44	234,254,815.46
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			1,597,938.04	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		10,000,000.00	20,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		2	4	
其他	外币报表折算差额	I1	15,343,312.20	-7,873,587.44	-18,847,948.17	4,458,468.42
	增减净资产次月起至报告期期末的	J1	3	6	6	6

项　目		序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	累计月数					
	以权益结算的股份支付新增的归属于公司普通股股东净资产	I2	4,697,376.50	6,909,771.67	681,764.42	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	390,687,092.10	352,046,978.56	316,681,401.91	268,421,457.95
加权平均净资产收益率		M=A/L	3.76%	17.09%	18.34%	23.80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	4.65%	17.17%	17.94%	23.74%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,694,988.01	60,175,032.80	58,088,181.98
非经常性损益	B	-3,453,633.33	-270,428.81	1,260,788.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,148,621.34	60,445,461.61	56,827,393.68
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.24	1.00	0.97
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.30	1.01	0.95

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	138,473,359.37	134,726,626.60	2.78%	主要系公司产品本期期末处于销售旺季收到货款增加导致
应收账款	36,029,900.50	24,765,540.81	45.48%	主要系公司产品于本期期末处于销售旺季，销售增长导致
预付款项	36,849,849.73	31,073,272.80	18.59%	主要系公司对雅漾的付款方式由信用证付款改为使用短期借款支付所致
存货	246,681,054.44	243,261,810.02	1.41%	本期与上期相比无大额变动
递延所得税资产	13,533,888.68	9,424,642.91	43.60%	主要系部分子公司本期亏损增加确认递延所得税资产导致
短期借款	40,385,836.99	32,574,764.78	23.98%	主要是增加借款用于支付货款导致
应付账款	14,433,110.83	28,404,291.75	-49.19%	主要系货款结算周期的影响，本期期末已结算货款导致应付账款余额减少
合同负债	1,180,713.08	3,238,821.81	-63.54%	主要系公司进一步加强流程管理提高审批及出货效

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
				率，减少了预收货款与发货签收的时间间隔
其他流动负债	5,362,946.53	2,881,871.19	86.09%	主要系本期期末处于销售旺季，预计退货按收入比例计提增加导致
租赁负债	4,782,018.66	7,901,854.94	-39.48%	主要系广晟国际租赁合同将于2023年5月到期，租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债导致
其他综合收益	913,187.39	-14,430,124.81	-106.33%	系汇率变动导致外币报表折算差额变动所致

2. 2021年度比2020年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	134,726,626.60	94,594,830.53	42.42%	主要系业绩增长，经营性现金流入增加所致
应收账款	24,765,540.81	8,630,671.82	1.87倍	主要系随着公司业务不断拓展，业绩增长相应应收货款增加所致
预付款项	31,073,272.80	14,869,341.80	1.09倍	主要系采购规模随业务规模扩大而增长，预付货款增加所致
使用权资产	12,898,932.15		100.00%	系2021年根据新租赁准则对房屋经营租赁合同确认使用权资产，同时计提折旧
短期借款	32,574,764.78	23,187,515.65	40.48%	主要系为支持2022年初商品采购预留流动性资金
合同负债	3,238,821.81	2,137,275.77	51.54%	主要系收到的分销商预付货款增长所致
应交税费	12,187,688.05	7,887,701.71	54.52%	主要系2021年末应交企业所得税余额增长所致
其他应付款	3,564,625.46	5,703,451.14	-37.50%	主要系2020年末应付实际控制人代垫采购款于2021年清偿完毕
一年内到期的非流动负债	18,699,303.21		100.00%	系2020年末长期借款于2021年末转为一年内到期的非流动负债
长期借款		12,015,216.67	-100.00%	系2020年末长期借款于2021年末转为一年内到期的非流动负债

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
租赁负债	7,901,854.94		100.00%	系2021年根据新租赁准则对房屋经营租赁合同确认租赁负债
其他综合收益	-14,430,124.81	-6,556,537.37	1.20倍	系汇率变动导致外币报表折算差额变动所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-644,990.92	4,651,059.65	-1.14倍	主要系汇率变动导致汇兑损失变动较大所致
其他收益	3,133,537.23	609,090.38	4.14倍	主要系2021年收到的政府补助增加所致
信用减值损失	-1,929,140.42	-885,104.52	1.18倍	系应收款项坏账准备计提增加所致
资产减值损失	-1,046,417.63	1,832,367.07	-1.57倍	系存货跌价准备计提增加所致
营业外收入	527,311.53	1,050,215.43	-49.79%	主要系2020年发生了较大的天猫店铺处置收入，2021年无相关收入

3. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
存货	254,741,117.67	189,642,641.30	34.33%	主要系由于公司考虑海外疫情原因增加备货量所致
其他流动资产	12,540,607.50	8,786,054.14	42.73%	主要系预缴企业所得税及预计退货成本增长所致
应付账款	34,362,428.82	24,325,904.18	41.26%	主要系随着存货备货量增长应付货款增长所致
预收款项		7,297,072.18	-100.00%	按新收入准则规定，将与合同履约义务相关的预收款项调整至合同负债列报，2019年末余额较高主要系受客户采购周期及付款安排波动影响导致
合同负债	2,137,275.77		100.00%	
应付职工薪酬	7,074,403.30	4,969,883.25	42.35%	主要随着员工人数增长及人均工资增长，2020年末计提的应付员工工资增长所致
应交税费	7,887,701.71	20,448,981.29	-61.43%	主要系2019年末拉拉米集团申请暂缓交税所致，2020年无该项安排
其他应付款	5,703,451.14	3,331,223.96	71.21%	主要系2020年末增加应付实际控制人代垫采购款所致

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他流动负债	2,250,296.79	791,717.63	1.84 倍	主要系 2019 年预计退货金额按照预计退货收入与预计退货成本差额确定，2020 年执行新收入准则，预计退货按照预计退货收入进行计提
长期借款	12,015,216.67		100.00%	系 2020 年新增长期借款所致
其他综合收益	-6,556,537.37	12,291,410.80	-1.53 倍	系汇率变动导致外币报表折算差额变动所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	4,651,059.65	7,737,307.78	-39.89%	主要系利息支出减少及随着汇率变动汇兑收益增加所致
其他收益	609,090.38	111,741.92	4.45 倍	主要系 2020 年收到的政府补助相比 2019 年增加所致
资产减值损失	1,832,367.07	-1,693,372.99	-2.08 倍	系存货跌价准备计提减少所致
营业外收入	1,050,215.43	255,224.73	3.11 倍	主要系 2020 年发生了较大的天猫店铺处置收入，2019 年无相关收入

广州拉拉米信息科技股份有限公司

二〇二二年九月七日

3-2-1-131

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为广州拉拉米信息科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-132

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2022 年 03 月 1 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广州拉拉米信息科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：
No. of Certificate
440300481149

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2004 年 12 月 09 日
/y /m /d

2021 年 5 月换发

姓名 Full name 谢文欣
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1979-01-18
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
身份证号码 Identity card No. 440105197901183627

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

谢文欣(440300481149)，已通过广东省注册会计师协会20
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268 号。

年 月 日
/y /m /d

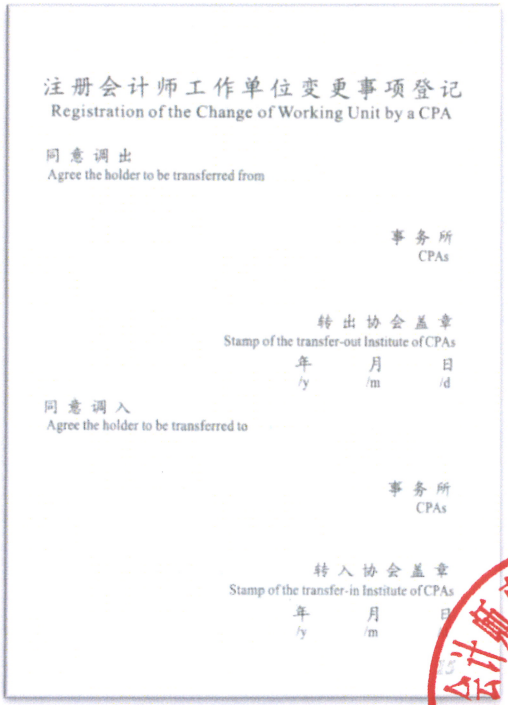
仅为广州拉拉米信息科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明谢文欣是中国注册会计师，未经谢文欣本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

仅为广州拉拉米信息科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明卢玲玉是中国注册会计师，未经卢玲玉本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。