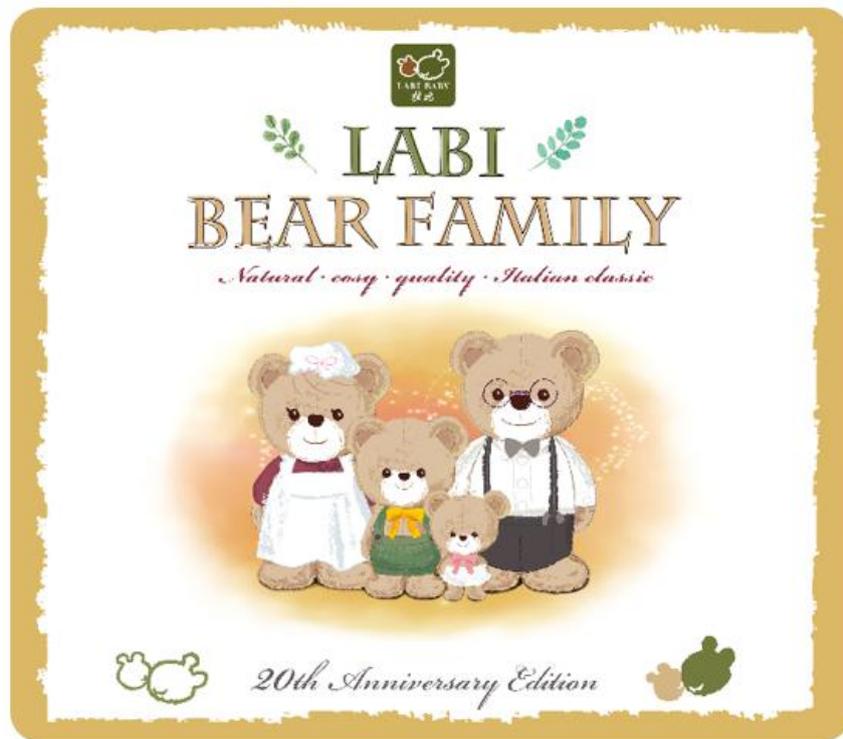


金发拉比婴童用品股份有限公司

2021 年年度报告



2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林浩亮、主管会计工作负责人曾伟及会计机构负责人(会计主管人员)汤少珠声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及的公司未来发展规划不构成对投资者的实质性承诺，请投资者及相关人士保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测和承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

请参阅本年报“第三节 管理层讨论与分析 一、报告期内公司所处的行业情况”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 354025000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第四节 公司治理..... | 65 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 85 |
| 第六节 重要事项..... | 86 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 103 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 108 |
| 第九节 债券相关情况..... | 109 |
| 第十节 财务报告..... | 110 |

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的会计报告；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内，在指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、文件存放地：证券投资部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、母公司、股份公司、金发拉比 | 指 | 金发拉比婴童用品股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日 |
| 报告期末 | 指 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 上年同期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日 |
| 公司控股股东、实际控制人 | 指 | 林浩亮先生、林若文女士 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《金发拉比婴童用品股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 金发拉比婴童用品股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 金发拉比婴童用品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 金发拉比婴童用品股份有限公司监事会 |
| 拉比投资 | 指 | 广东金发拉比投资有限公司，是本公司旗下全资子公司。 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 韩妃医美、韩妃投资 | 指 | 公司参股公司广东韩妃医院投资有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 金发拉比 | 股票代码 | 002762 |
| 变更后的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 金发拉比婴童用品股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 金发拉比 | | |
| 公司的外文名称（如有） | JINFALABI MATERNITY & BABY ARTICLES CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | JFLB | | |
| 公司的法定代表人 | 林浩亮 | | |
| 注册地址 | 广东省汕头市金平区鮑浦鮑济南路 107 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 515061 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 广东省汕头市金平区鮑浦鮑济南路 107 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 515061 | | |
| 公司网址 | http://www.jflabi.com | | |
| 电子信箱 | jflb@stjinfa.com | | |

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》 |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 证券投资部 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|--------------------|
| 组织机构代码 | 91440500231741981J |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变更 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|----------------------------------|
| 会计师事务所名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼 |
| 签字会计师姓名 | 陈桂生、郭远静 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年增减 | 2019 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 299,319,917.27 | 313,130,137.94 | -4.41% | 438,279,492.58 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 14,006,552.11 | 32,601,019.25 | -57.04% | 46,603,539.99 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 12,167,029.37 | 23,226,615.33 | -47.62% | 38,950,451.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 38,293,599.56 | 84,033,626.22 | -54.43% | 101,260,432.26 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.04 | 0.09 | -55.56% | 0.13 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.04 | 0.09 | -55.56% | 0.13 |
| 加权平均净资产收益率 | 1.42% | 3.30% | -1.88% | 4.73% |
| | 2021 年末 | 2020 年末 | 本年末比上年末增减 | 2019 年末 |
| 总资产（元） | 1,069,705,217.53 | 1,102,746,528.91 | -3.00% | 1,074,779,796.11 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 981,298,263.06 | 988,533,210.95 | -0.73% | 994,874,941.70 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 营业收入 | 62,824,319.47 | 66,514,429.26 | 78,927,540.18 | 91,053,628.36 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 6,839,369.15 | 9,836,483.73 | -10,072,006.76 | 7,402,705.99 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 4,715,581.10 | 10,012,669.33 | -11,079,489.44 | 8,518,268.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,800,228.08 | -20,251,243.10 | 335,504.46 | 54,409,110.12 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2021 年金额 | 2020 年金额 | 2019 年金额 | 说明 |
|--|---------------|---------------|-------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -3,092,883.47 | -18,661.17 | -237,256.60 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,505,937.53 | 1,264,326.21 | 709,436.19 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,215.72 | -1,214,350.78 | 237,464.29 | |

| | | | | |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,393,017.91 | 11,053,611.19 | 8,307,072.13 | |
| 减：所得税影响额 | -36,620.25 | 1,682,512.06 | 1,363,627.73 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -46.24 | 28,009.47 | | |
| 合计 | 1,839,522.74 | 9,374,403.92 | 7,653,088.28 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

（一）行业所面临的宏观环境和市场环境

2021年，面对百年变局和世纪疫情，我国经济发展和疫情防控保持全球领先，构建新发展格局迈出新步伐，高质量发展取得新成效，如期全面建成小康社会，实现第一个百年奋斗目标！根据国家统计局最新发布的《2021年国民经济和社会发展统计公报》（以下简称“公报”）数据显示，经初步核算2021年全年国内生产总值1,143,670亿元，按不变价格计算，比上年增长8.1%；其中，第三产业增加值609,680亿元，增长8.2%。公报还显示，2021年全年社会消费品零售总额440,823亿元，比上年增长12.5%；按消费类型统计，商品零售额393,928亿元，增长11.8%；全年限额以上单位商品零售额中，服装、鞋帽、针纺织品类增长12.7%。全国居民人均可支配收入35,128元，比上年名义增长9.1%，扣除价格因素，实际增长8.1%；经济总量和人均水平都实现新突破，在全球主要经济体中名列前茅。国内产业升级稳步实施，制造业向中高端迈进，需求结构继续改善，新产业新产品快速成长，高水平开放也向纵深推进，经济运行总体保持了稳中加固、符合预期。但当前世界经济艰难复苏，全球生产供给循环不畅，对我国经济平稳运行制约加大，国内发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。



公报还显示，2021年全年出生人口1,062万人，低于2020年的1,202万人，同比下降11.65%；2021年人口出生率为7.52%，相比2020年的8.52%下降了1%。近年来，新生儿人口出生率不断

下滑，老龄化进程加速，已成为亟待解决的当务之急。

据艾媒咨询（iMedia Research）公开数据显示，2021年中国母婴市场规模将超过48,000亿元，预计2024年将超过76,000亿元，随着早阶新妈群体（指正处于准妈妈阶段和刚刚成为新手妈妈阶段等母婴早期阶段的妈妈群体们）的收入水平提升和消费能力提高，该群体的消费意识逐渐前置。此外，早阶母婴群体呈现多元化特点，高学历妈妈、职场妈妈规模不断壮大。在“三孩”、“双减”、“房住不炒”的政策利好下，中国早阶母婴群体消费潜力市场规模的成长迅速，2021年中国早阶母婴群体消费潜力市场规模达到10071亿元。

综上所述，在宏观环境向好、居民收入不断增加的背景下，母婴消费品行业和企业虽面临着目标消费群体总量减少、疫情影响不时反复，大宗商品价格上涨等不利因素的影响，但同时也受到国家生育政策的加持，且母婴消费升级的趋势必将推动国内母婴市场不断扩容，母婴消费品行业的发展前景依然可期。随着国内经济结构调整优化，创新动能持续增强，那些拥有自主知名品牌、有资金实力和研发创新能力，能主动顺应趋势和变化的优秀母婴企业，必将争取到更有利的竞争地位，有望通过整合行业资源、加快发展，成为业内的领军企业。

（二）母婴行业发展趋势和竞争格局

1、国家密集出台相关政策鼓励生育，减轻养育负担

为应对人口老龄化，改善我国人口结构，促进人口长期均衡发展，中共中央政治局于2021年5月31日审议通过了《关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》，修改《中华人民共和国人口与计划生育法》，提倡适龄婚育、优生优育，实施一对夫妻可以生育三个子女的政策及配套支持措施，提高优生优育服务水平，发展普惠托育服务体系，降低生育、养育、教育成本，力求缓解群众生育的后顾之忧，仅优生优育、普惠托育、降低“三育”成本方面就有40多项，努力满足群众多元化生育需求，推动实现适度生育水平，促进人口长期均衡发展。

国家卫生健康委关于贯彻落实《中共中央国务院关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》的通知提出六方面重点任务，包括依法实施三孩生育政策、提高优生优育服务水平、促进普惠托育服务发展、保障计划生育家庭权益、持续深化服务管理改革、加强人口监测和战略研究。要求各省及时提请省级人大或其常委会修订本省（区、市）人口与计划生育条例，重点对生育调节、奖励与社会保障、普惠托育服务、计划生育服务和法律责任等相关内容进行修订；取消社会抚养费，清理和废止相关处罚规定，将入户、入学、入职等与个人生育情况全面脱钩。十三届全国人大五次会议的政府工作报告再次强调，要完善三孩生育政

策配套措施，将3岁以下婴幼儿照护费用纳入个人所得税专项附加扣除，发展普惠托育服务，减轻家庭养育负担。

随着国家鼓励生育政策的落实以及各项配套服务措施的施行，新生儿出生人口下行的趋势有望得到改善；加之母婴消费者消费升级所带来的市场容量的提升，母婴消费品行业仍将保持良好的发展态势，行业前景依旧可期。

2、母婴市场规模持续扩大，激发更多市场机会

据《2021巨量引擎母婴行业白皮书》发布的有关数据显示，近两年来，中国母婴快消品市场持续增长，伴随着5.6%的年复合增长率，这也带动了更多的市场需求与机会。一方面，95后、00后新生代父母的消费理念更加超前，也更容易接受科学先进的育儿观，为母婴市场带来了更加多元的发展机会，创新化、精细化的细分品类有望得到良好增长。另一方面，伴随着消费升级和国民生活水平的不断提高，宝爸宝妈对母婴产品的品质需求也日益提升，专业化、高端化市场将迎来持续增长的契机。

3、线下渠道仍是母婴主阵地，而线上电商是未来趋势

据《2021巨量引擎母婴行业白皮书》发布的有关数据显示，从线上线下全渠道的销售占比来看，线下市场的整体占有率约在80%上下，显示线下市场一直都是母婴品类的销售主要阵地。据《2021巨量引擎母婴行业白皮书》发布的有关数据显示，近两年母婴品类的线上市场占有率逐步提升，月均复合增长率1.46%，年均复合增长率达到17%，整体线上销售份额呈现逐年增长的趋势，母婴行业线上渠道极具潜力。

4、消费观念更新迭代，新生代消费者更注重服务与颜值

随着95后、00后等新生代群体成为宝爸宝妈，母婴行业的消费群体逐渐年轻化，与上一代母婴消费群体相比，新生代的年轻消费者有着不一样的消费观和需求。他（她）们更加追求产品的新颖别致、便捷好用，对产品的颜值有着更高的要求，对消费体验感更加注重，也更愿意尝试和体验母婴服务类消费项目。



5、下沉市场竞争激烈，仍有增长空间

报告期内，一些外资母婴品牌积极扩展产品线，并发力下沉市场(指三线以下城市、县镇与农村地区的市场)。国产母婴品牌将重点放在巩固下沉市场策略，推动品牌高端化及完善产业链布局上。据艾瑞咨询2021年5月发布的《强化品牌力 掘金下沉市场》报告显示，下沉市场母婴店数量多、分布广、以单店经营为主。三成母婴门店经营年限在5年以上，三成下沉市场母婴门店做到了长线经营，门店以单店经营为主，多数分布在社区、儿童医院周边。31.87%的门店经营年限在5年以上，说明下沉市场母婴店属“长线经营”。下沉市场开店数增加，促销频繁，超过60%的下沉母婴门店感觉周边门店在增加，76%的母婴门店促销频率超过每月一次，行业竞争激烈。

6、母婴市场的竞争格局

母婴市场的成长吸引了越来越多的国内外品牌涌入，行业竞争愈加激烈。目前，创立较早、知名度较高的专业母婴品牌主要包括拉比、英氏、好孩子、丽婴房、全棉时代、Natures、Mothercare、babycare等，这些品牌进在设计、研发、渠道等方面有着较深厚的积累，通过自营或与其它渠道商合作将其零售终端开设在商场、购物中心店、街边专卖店、商圈特定区域或开辟线上销售渠道，利用品牌优势和渠道资源推广其品牌和产品。

公司母婴洗护类竞品主要有：红色小象、英氏、戴可思、贝亲、艾维诺、施巴等。虽然新品牌层出不穷，但行业中那些有特色和差异化的母婴品牌企业已分别占领了一定的市场份额，形成了品牌优势，市场整合加速，优势品牌有望成为行业龙头并实现跨区域扩张。

7、经济发展带来大国文化自信，母婴国货品牌备受尊崇

这两年刚兴起的新国货运动，使得优质国货品牌不再依赖于性价比优势来获取市场份额。现在很多新国货品牌，同样的产品质量，但性价比更优于进口品牌；而且新国货不再需要喊爱国的口号，消费观念的不断更新迭代，消费结构的转变，已经能够让90后母婴消费者自己定义审美标准，凭借自己的认知和心智去选择心仪的产品。

据网络公开资料显示，在2021年新国货消费中，一二线城市的占比达到了46%，三四线城市占到29%，其他为25%。这组数据说明流行和时尚是从中心城市发生、由中心城市往外传播的。新国货消费有望成为2021年中国消费品市场的“时尚”和“流行”。

当下许多90后，他们是发自内心的喜爱国货，作为他们的生活方式、生活主张的一部分，“国潮”概念正逐步融入年轻人的消费行为与消费理念中，年轻消费群体逐渐成为中国消费市场的主力军。他们更看重品牌和产品的内涵、文化及情感价值。特别是后疫情时代，母婴

消费者的消费行为和对产品的需求也逐渐被重塑，但他们对于美好生活的追求不会改变，希望通过高品质、高性价比的产品和服务来提高生活品质。

随着近年来的经济增长，人均收入的增加，使得国家和国民更加自信。这带来文化自信，催生国货自信。消费群体的迭代为具有品牌优势的本土中高端母婴消费品企业打开了新的机会窗口，带动了母婴国货品牌产品的消费，为符合时尚潮流趋势的中高端母婴品牌提供了更广阔的市场空间。

（三）公司的业务布局与国家政策、行业发展趋势相匹配

公司自成立以来一直专注于母婴消费品行业，公司旗下的母婴消费品品牌和产品经过二十多年的深耕拥有良好的口碑。公司产品线对母婴“穿”、“用”类产品基本实现全覆盖，是业内少数拥有完整产品线的企业。但近年来随着越来越多的竞争品牌进入母婴消费品市场，竞争愈演愈烈，公司一方面继续夯实主业，另一方面，在明确了“产品+服务+互联网”战略的基础上，确立了“母婴产品+医疗、医美服务”的战略方向。2021年，公司通过投资韩妃医美、建设妇产专科医院、月子中心等服务项目开始并布局医美和母婴服务领域，加大服务端业务的发展力度，更好地满足母婴消费者在妇产医疗、产后修复、医美、婴幼儿照护等服务领域的需求，形成“产品+服务”双轮驱动，相互协同，顺应国家生育政策调整和新时期宝爸宝妈的消费心理和消费需求，提升公司在母婴行业的综合竞争力。

（四）公司所处的市场地位

公司主业面向婴幼儿消费品市场，主营产品品类涵盖婴幼儿“穿、用”类全产品线。经过20多年的品牌经营，公司在全国形成了一定的市场基础和行业影响力，主打品牌“拉比”被评为“全国母婴用品行业质量领先品牌”、“全国质量检验稳定合格产品”、“广东省高新技术产品”、“广东省名牌产品”；“拉比”品牌产品中的童装系列被中国服装协会连续多次授予“中国十大童装品牌”荣誉称号。“拉比”品牌风格和产品质量得到了市场消费者的认可，积累了丰富的行业经验和众多的忠诚客户，是行业细分市场中的知名品牌。

为保持在细分市场的领先地位，公司在产品研发方面积极投入，最近五年研发费用占营业收入的比重逐年增加，从2017年的3.42%，增加到2021年的4.76%。公司在汕头总部和广州分别设立了研发设计中心，包括婴幼儿服饰产品研发中心、母婴洗护产品研发中心、省级母婴用品工业设计中心，并与汕头大学联合设立“金发拉比与汕头大学长江工业设计母婴用品联合设计室”，充分挖掘、利用公司自有的研发力量和借助高等院校的科研力量，强化公司的研发能力，提高公司旗下产品的亲肤性、安全性和功能性。公司还自建了洗护产品和棉品研

发实验室、化验室，为研发团队提供更好的软硬件环境。公司的研发能力能够确保产品的迭代更新，在细分行业市场居于领先地位。

公司多年来积极参与母婴行业相关国家标准、行业标准、团体标准的起草和制定，对细分行业未来发展具有一定的影响力。截止报告期末，公司已累计参与了母婴棉品类34项国家和行业标准的起草。其中公司参与起草的《棉针织内衣》标准2021年获得中国纺织行业协会的科技创新奖；参与了中国纺织工业联合会的团体标准《绿色设计产品评价技术规范-儿童服装》的起草工作。公司参与起草的团体标准《绿色设计产品评价技术规范-婴幼儿及儿童纺织产品》经中国纺织工业联合会审核通过，并于2021年9月6日发布，2021年10月1日起实施。累计参与行业协会制定的《润肤露》等35项化妆品团体标准的起草，公司还备案了21项企业标准，逐步树立了公司在婴幼儿服饰棉品等细分领域国家和行业标准制订的引领地位。



截至报告期末，公司已拥有10项发明专利、9项实用新型专利、25项外观专利。公司“基

于天然植物提取技术的婴幼儿洗护用品”和“亲肤透气抗菌抗静电婴儿服饰”分别获得了“广东省高新技术产品”认定；公司制定的“机织婴幼儿及儿童服装企业标准”获得国家级“企业标准领跑者”称号。公司拥有近千家终端零售形象店面，销售网络遍布全国，销售渠道多为优质商场和购物中心品牌专柜和品牌专卖店，其品牌形象鲜明，在市场中具有主流销售渠道分布的明显优势。公司积极拓展电商渠道，包括天猫、京东、唯品会、抖音、小红书等多个电商平台，已形成线上线下相互协同的全渠道营销模式。

（五）税收、进出口政策及境外市场的变化及对公司的影响及风险

报告期内跟公司业务有关的税收政策无明显变化，公司主营业务不涉及进出口及境外市场，敬请投资者注意投资风险。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

（一）公司的主营业务

公司成立于1996年，长期专注于母婴消费品行业，主要从事中高端母婴消费品的设计、研发、生产及销售，核心业务是对“拉比（LABI BABY）”、“下一代（I LOVE BABY）”及“贝比拉比（BABY LABI）”三大自有品牌的运营管理。报告期内，公司通过投资韩妃医美，向医美等能够满足母婴消费者消费升级需求的健康美丽服务拓展，进行产品与服务相互促进的新探索。韩妃医美为公司参股企业，未达到控股或报表合并标准，因此，目前公司主营业务未发生重大变化。



公司基于“产品+服务+互联网”战略，确立了“母婴产品+医疗、医美服务”的发展方向。

公司在母婴消费服务端的业务布局逐步清晰，业务框架基本明确，未来，公司将借此打破发展瓶颈，提升在母婴领域全方位的综合竞争力。



（上图为：妇产医院综合大楼）



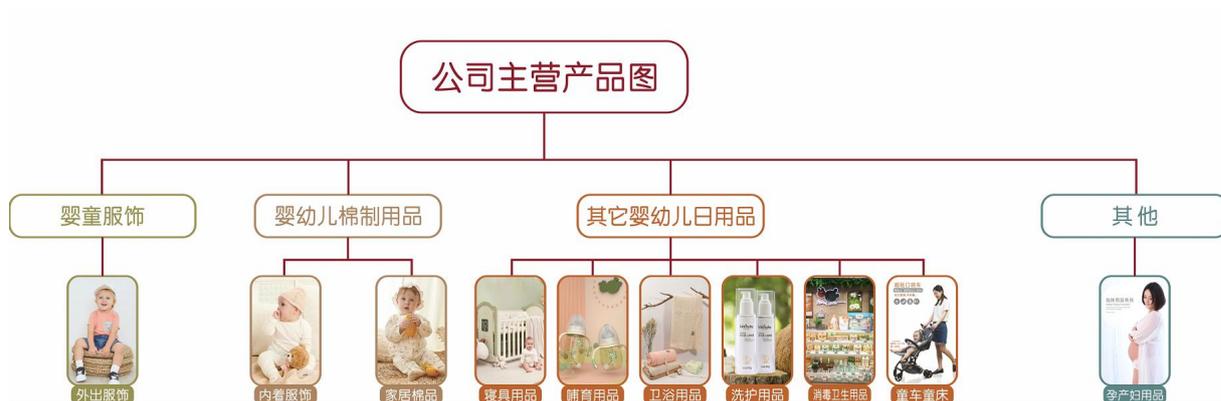
（上图为：广东韩妃医美整形医院）

（二）公司主要产品

公司始终专注于母婴行业，旗下产品主要为以棉制用品为主的母婴消费品，已基本实现了对婴幼儿“穿”、“用”类全产品线覆盖。



公司主营的婴幼儿棉制用品和日用品基于婴幼儿的抵抗力较弱及生长快速的特性，其质量要求高，但使用周期短，消费频次密，大多具有高质量快速消费品特征。孕产妇用品主要是用于育龄妈妈的产前护理、产后修复的穿、用类产品等。



（三）公司的经营模式

公司的业务涵盖了品牌运营、产品研发设计、生产制造、加盟、直营、线上销售、售后服务等产业链全环节。

公司旗下的产品已形成对0-3岁婴幼儿穿、用类领域的全产品线覆盖，部分产品延伸到4-8岁。公司主要利润来源于“拉比（LABI BABY）”、“下一代（I LOVE BABY）”及“贝比拉比（BABY LABI）”三大自主品牌产品的销售。公司紧紧围绕“产品+服务+互联网”总体战略，逐步加大在医疗、医美等服务端业务的投入，布局“母婴产品+医疗、医美服务”领域，打造“产品+服务”双轮驱动协同发展模式，提升公司在母婴行业的综合竞争力。公司的具体经营模式如下：

1、品牌经营模式

公司拥有“拉比（LABI BABY）”、“下一代（I LOVE BABY）”及“贝比拉比（BABY LABI）”三大自主品牌，并从事上述品牌产品的研发、设计、采购生产、销售以及售后服务为一体的品牌运营管理，以优质的产品和服务满足中高端消费者的需求。

拉比（LABI BABY）品牌以提供“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的产品为品牌理念，服务于中高端母婴用品消费群体，产品覆盖婴幼儿“穿”、“用”类全产品线，销售网络遍布全国，主要集中在二三四线城市，并向五六线城市拓展。



拉比品牌介绍

拉比 (LABI BABY) 品牌创立于2001年，
是母婴A股上市企业，
金发拉比婴童用品股份有限公司
(股票代码: 002762) 旗下的知名自主品牌。
拉比主张崇尚大自然。
采用纯天然面料
以卡其、灰绿等环保色调为主色系;
致力于追求
安全、环保、优质的匠心品质;
专注为0-5岁宝宝提供精品服饰及用品
打造一个自然亲肤的生活方式!

下一代 (I LOVE BABY) 品牌以提供“童趣、时尚、安全、方便、适合体质”的产品为品牌理念，主要定位中端母婴消费群体，主打产品线为“穿”、“用”类母婴棉制用品。销售网络主要分布在二三四线城市，并向五六线城市延伸。

下一代品牌介绍

下一代 (xiavidai) 品牌创立于1997年，
是母婴A股上市企业，
金发拉比婴童用品股份有限公司
(股票代码: 002762) 旗下的知名自主品牌。
下一代以时尚国潮为设计风格，
将中国元素萌趣化，回归中国文化母体，
传递中国国潮时尚文化，
满足Z时代年轻妈妈对婴幼儿产品的新潮设计的需求，
展现国民本土设计，打造新一代国民品牌。



贝比拉比 (BABY LABI) 品牌以提供“安全、健康、适合体质”的母婴洗护、护理产品为品牌理念，锁定中高端母婴消费群体，产品覆盖洗涤、洗护和皮肤护理等功能性产品。销售网点主要布局在二三四线城市，并向五六线城市延伸拓展。



贝比拉比品牌介绍

贝比拉比创立于2006年，
是母婴A股上市企业，
金发拉比婴童用品股份有限公司
(股票代码：002762) 旗下的知名自主洗护品牌。
贝比拉比专注于研究为0-12岁儿童
皮肤护理的天然护肤品品牌；
贝比拉比秉承天然、环保、安全、科学的研发理念。
甄选全球知名天然植物萃取原料供应商，
结合汕头大学生物医学院先进材料应用研究中心对原料的
专业研发，运用先进技术及生产设备确保产品安全有效。
以植物精华，呵护宝宝娇嫩肌肤。

2、研发模式

公司通过消费者反馈对数据进行搜集分析，分析市场变化和技术迭代的趋势，组织研发人员进行产品和技术研发及储备。公司还与汕头大学等相关科研机构共建洗护产品实验室、研发设计中心，依托公司内部研发能力及高校的研发资源，立足于母婴消费品市场需求进行产品设计、技术研发与技术应用的产业化。与汕头大学就“妇婴童洗护用品研发”项目开展合作，对新工艺、新设备等技术难题进行研究攻关。



3、采购模式

公司采购包括原材料和成品两方面，通过与销售部门年度预算的沟通，根据销售订单预测、出货时间节点等，对生产订单及库存进行分析，合理安排采购数量和下单时间点，确保最佳采购数量和减少资金占用时间。公司不断更新优化完善供应商信息库，采购发生时公司要求供应商寄样，采购部门和质量部门对样品进行比对论证和指标检验，从源头上加强对产品品质的控制。

4、生产模式

公司主要采取自有工厂生产、外协生产和外购生产相结合的生产模式。

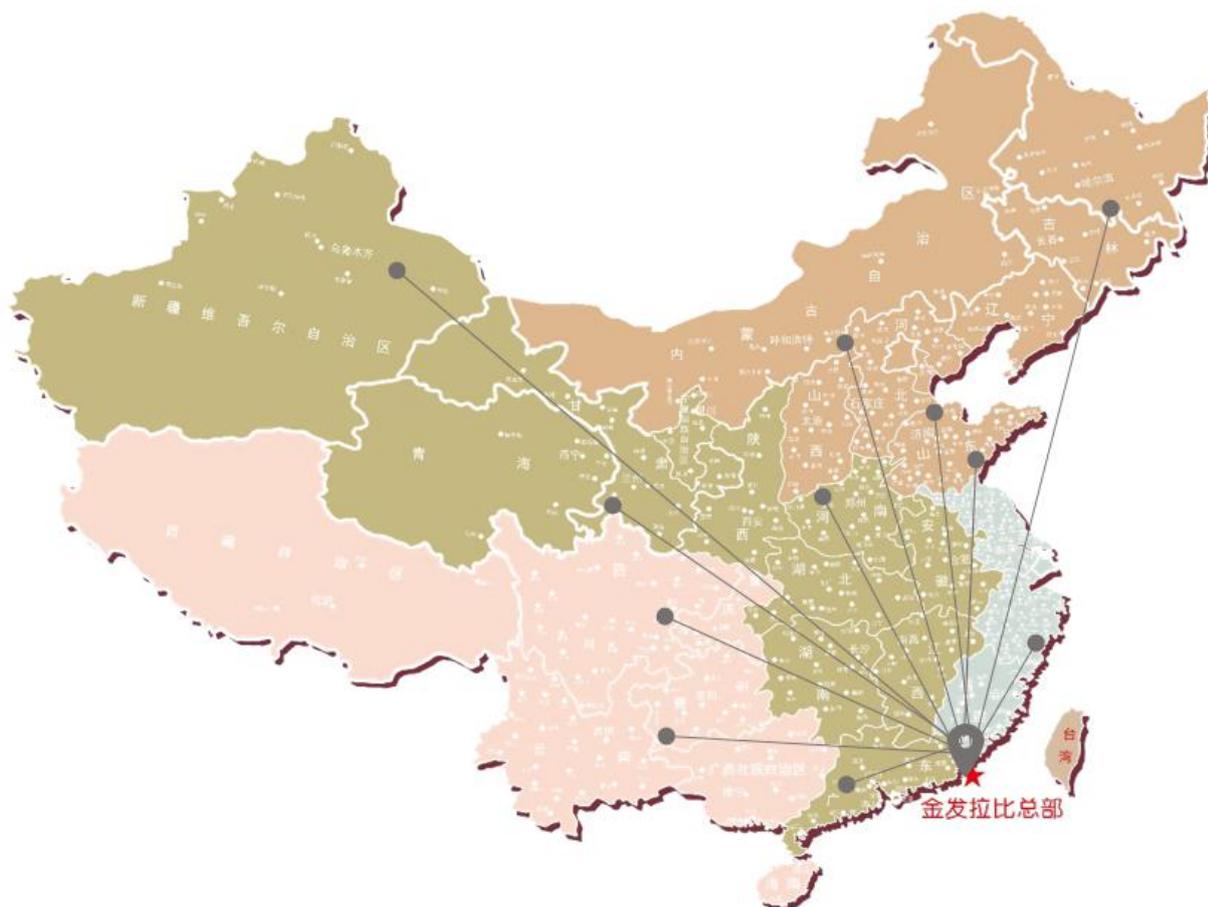
(1) 自有工厂生产——公司内部生产主要采用按库存量与按订单相结合的生产模式。生产中心根据库存规模和订单需求安排生产。

(2) 外协生产——公司将部分生产加工订单外包给符合公司统一技术标准和生产规范的生产厂商，并由公司提供生产所需的原辅材料，委外加工厂商完成订单后交付公司。

(3) 外购生产——公司负责产品研发设计，并将设计完成的原版样品、技术资料以及部分品牌商标物料提供给外包生产商进行生产，并进行过程跟进和质量监控，入库前只有符合国家和企业双重标准、抽检、复检合格的产品才可验收入库。

5、销售模式

拉比（LABI BABY）、下一代（I LOVE BABY）品牌主要采用线下+线上的销售模式。线下门店包括商场专柜店、购物中心店和品牌专卖店等，线上销售渠道包括主流电商平台、微商城等。公司搭建中后台系统链接线上线下，通过直播带货、社群营销等赋能线下实体门店，并通过微商城的建设，使下单支付场景多样化，让线上线下相互引流，为线下门店注入新的活力。贝比拉比（BABY LABI）品牌主要采用搭建经销网络的销售模式。公司已形成了“线下门店零售网络、主流电商平台店铺、微商城、洗护产品批发”等全渠道销售网络。



(1) 加盟模式——由公司授权加盟代理商开设品牌专营店，相关人财物由加盟商支配，

并按公司统一管理经营模式经营，公司在将货品交付加盟代理商时确认销售收入。

（2）直营模式

线下直营店——由公司直接设立品牌旗舰店或品牌专卖店进行零售，在产品交付于顾客及收到货款时确认收入或在与商场协定时间内结算时确认收入。

电商——由公司在电商平台开设店铺，通过直播等工具增加流量，公司按期与电商平台结算销售货款。

微商城——公司在微信生态体系下开设微商城，并通过直营和加盟两个体系进行推广，直营微商城取得的销售额由公司直接收取货款确认收入，加盟微商城由加盟商进行引流和推广，公司按期与加盟商结算货款。

跨界融合——公司在投资韩妃医美之后，双方逐渐实现医美客户与母婴会员客户的资源共享，通过相互引流、协同发展，形成共生共赢的跨界融合销售模式，随着业务合作的深入、品牌影响力的协同，跨界融合模式将产生“1+1>2”的效果。

（3）批发模式

批发模式——产品交付区域代理商时，按协议约定，公司已经收款或取得索取收款凭据时确认销售收入。

（四）可能对未来发展战略和经营目标产生不利影响的风险因素及应对措施

1、外部环境变化所带来的经营风险

经过共同努力，国内新冠疫情暂时得到阶段性控制，但海外疫情形势仍然不容乐观，并面临严峻的挑战。若未来疫情反复导致经济持续低迷，或公司不能采取有效措施积极应对，将会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：

加快企业转型升级的步伐，向互联网、数字化、信息化方向迈进。加快渠道转型，改变营收结构，赋能实体店运营，加大线上投入，从传统的制造型企业转变为与数字空间接轨的大数据时代新型品牌运营商。

2、消费习惯变化的风险

随着母婴消费人群的年轻化，年轻人的消费习惯也随之改变，年轻消费者更愿意在线上进行购物，更加追求品牌和品质，也更青睐于一站式购物，传统的消费渠道将面临挑战。同时，年轻宝爸宝妈不仅生育时有产品需求，还有对健康和美丽的需求。

应对措施：

(1) 面对消费习惯的变化，公司一方面继续提升线下品牌门店形象，调整门店布局，把线下门店朝社区配送仓和品牌展示中心的方向转型；另一方面，公司近两年大力发展线上渠道，2020年开始积极拓展抖音店，2021年在直播方面也不断发力，壮大自己的直播团队，未来，公司还将继续拓宽线上渠道，完善云仓系统，充分把公司线下门店利用起来，支持线上业务的发展，深化发展线上线下相互协同的新零售模式。

(2) 加快向服务端发力，培育新的增长点。公司经营理念从销售产品向满足目标消费者产品需求和服务需求相结合的方向转变。加快向医美、妇产（包括产后修复、孕产期心理健康等）、月子、托育等服务端延伸，形成协同效应。

3、原材料价格变动风险

公司原材料中以棉纱、塑料等为主的原辅料，棉纱、塑料等原材料可能随着国内国际原材料价格波动上涨。

应对措施：

为应对原辅料价格的上涨，公司一方面做好需求预测和生产计划，通过合理安排原辅料集中批量采购，提高对供应商议价能力；另一方面，公司通过产品设计、工艺流程和生产流程的优化，提高生产的成品率和良品率，减少原辅料的浪费，控制好材料成本和运营成本。

4、存货管理及跌价风险

公司存货主要为产成品。公司为保证日常经营需备有一定的存货，因公司的母婴产品受过季、过时等因素影响较小，只要保存得当，可以有较长的保值库存时间。

应对措施：

公司对仓库硬件设施定期进行维护保养，加强对仓库管理，确保库存商品有合适的存放条件，减少因保管不当导致存货毁损的概率。公司以销售目标、客户订单、库存数据合理安排生产计划，通过调整季度波段生产计划，提升柔性生产能力，降低库存数量；在产品上市销售过程中，密切关注公司ERP系统销售数据，及时调整销售策略，提高商品周转率。

三、核心竞争力分析

（一）拥有大量粉丝且持续吸引、集聚新一代中高端母婴消费群体的品牌影响力

公司致力于为0-3岁婴幼儿消费者提供“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的母婴产品和细致服务，并通过用户大数据收集，及时把握用户偏好和行为特点的变化，同时优化公司供应链各环节对目标消费群需求的收集和反馈，及时为用户提供更优质的产品和服务。

加之公司对原材料的严格甄选、对品质的严密把控、对款式设计的尽善尽美，用责任心、爱心和匠心打造出来的中高端国潮精品，不但满足了目标消费者对母婴国货高品质的追求，而且还提升了人们对母婴国货的自信心和自豪感，使得拉比品牌产品越来越深受消费者喜爱，并愿意分享。口碑是可以传承的！一代又一代母婴消费者已将“拉比品质，贴身呵护”的理念越来越多的分享给90后，使公司品牌忠诚客户得以持续。在当下互联网信息时代，公司以“趋势+流量+平台”思维为引导，努力打通线下门店与线上云店在用户、业务、库存及数据间链接的节点，结合资源整合运用、用户数据化管理、公私域流量协同运营，进一步扩大了母婴消费人群，特别是新一代宝爸宝妈群体，提升了交易转化率，报告期内会员总量超300万人，为公司主营业务未来加快发展奠定了良好的基础。

（二）“产品+服务”母婴协同生态圈的资源整合能力

随着母婴消费群消费需求和市场趋势的变化，公司及时把握市场动向，围绕消费者对产品的需求及延伸的服务需求来调整公司战略，聚焦“母婴产品+医疗、医美服务”领域。在持续做优做好母婴消费品的同时，将同时努力满足母婴消费群体的服务需求，实现“以人为本”，努力打造“产品+服务”母婴协同生态圈，并运用互联网、数字化等工具，构建全渠道数字化运营平台，线上线下全域运营，从门店走向全域，让专业联结商品和服务。在公司战略目标的指引下，将已投资的韩妃医美和在建的妇产医院、月子中心、幼托机构等与公司主业融合发展，逐步构建“以人为本”、满足母婴消费者需求的“母婴产品+医疗、医美服务”的新业务模式。

（三）不断创新的研发设计能力

公司历来重视产品设计和原材料、配方的研发，以“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的产品来满足消费者需求。公司旗下三大品牌不断加强产品设计研发能力，根据家庭育儿理念的变化、育儿场景的变化（如：沐浴、亲子活动、睡眠场景、哺育场景等）不断提供优质家庭育儿产品。公司通过加强与国外设计师团队的交流、密切与高校在产品研发、外观设计等领域的合作来提升团队的创新研发能力，力求以原创设计推动产品差异化，鼓励设计师自主创新。公司一直坚持中西元素与婴童时尚相结合，形成鲜明的品牌印记，引领母婴时尚新生活。2021年推出的“秋冬棉线系列”、“新款多色羽绒系列”以及“国潮系列”等等具有中国元素的母婴产品深受母婴消费者的喜爱。未来公司产品将继续坚持工匠精神与现代时尚完美结合，持续推出带有东方文化魅力的产品，让宝宝宝妈和宝宝可以更多体验“国潮”之美。

（四）线上线下全渠道网络布局和运营能力

截止报告期末，公司旗下各品牌线下渠道开设在全国各地的终端网点共917家，包括品牌专卖店、商场专柜、购物中心店、母婴店专柜等形态。报告期内，公司进一步优化提升渠道质量，协同整合公司旗下各品牌代理商资源，通过加盟政策的完善，加速渠道调整，下沉抢占空白市场，重点布局三四线城市；同时，公司结合互联网的特点和发展趋势、新零售模式下消费者需求及行为习惯、沟通方式的变化，持续打造线上渠道销售，加强线上分销，重新定义和规划了直营微商城，打造社群私域项目；针对线上线下超300万不断增长的会员粉丝和医疗医美等服务领域的关联粉丝，利用线上推广平台（如：抖音、微博、小红书等）增加与粉丝和会员的互动，持续拓展私域流量池，重新规划社群私域项目的商品结构，强化数字化管理运营的基础设施和能力，持续不断优化“线上+线下”全渠道销售模式，保持线上业务的稳定增长，使全渠道网络布局能力得到进一步提升。

（五）品牌影响力的背后有强大的支撑体系

公司旗下拥有“拉比（LABI BABY）”、“下一代（I LOVE BABY）”及“贝比拉比（BABY LABI）”三大自主品牌，经过多年的能力沉淀和不断创新，每个品牌都拥有完整的研发、设计、制造、仓储配送和销售等体系。公司始终秉承“以匠心制精品”的理念，凭借优异的品质，树立并传承良好的口碑，赢得了广大母婴消费者对拉比品牌、品质的信赖。

1、专业的人才团队

公司拥有专业的研发设计团队，其中不仅有专业设计人员、工程师、工艺技术人员，也有软件开发、计算机专业人才，如：全国纺织品标准化技术委员会针织品分会委员、中国纺织工业联合会团体标准《绿色设计产品评价技术规范—儿童服装》起草组专家、全国婴童用品标准化工作组委员、广东省孕婴童用品协会标准化专业委员会委员、广东省工业和信息化厅专家库入库专家、广东省化妆品科学技术研究会孕婴童专业委员会常务副主任委员、广东省美容美发化妆品行业协会“原料严选官”、中国化妆品国际高峰论坛主题报告专家等等。

2、强大的研发设计体系

公司历来重视产品设计和原材料、配方的研发，以“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的产品来满足消费者需求。公司鼓励设计师自主创新，持续密切校企科研机构合作研发，依靠自身的研发实力及多年的技术积累，逐步树立在细分领域关键产品标准制订的主导地位。

（1）公司参与婴幼儿内衣服饰国家、行业以及团体标准的起草

公司是《婴幼儿针织服饰FZ/T 73025-2013》、《针织儿童服装FZ/T 73045-2013》、《针

织家居服FZ/T 73017-2014》、《棉针织内衣GB/T 8878-2014》等多项国家或行业标准编写的主要起草单位；公司制定的“机织婴幼儿及儿童服装企业标准”还获得了国家级“企业标准领跑者”称号。截止报告期末，公司已累计参与了34项国家和行业标准的起草，参与了35项化妆品团体标准的起草，体现了整个行业对公司质量技术水平、生产工艺水平的充分肯定和认可，同时也体现了公司对行业发展所具有的影响力；公司制订并在国家质量技术监督部门备案了21项企业标准，备案的企业标准在技术指标上均达到国内先进水平。报告期内，公司新增国家、行业及团体标准共4项；新增专利2项。累计已取得发明专利10项、实用新型专利9项、外观专利25项，公司还通过“国家高新技术企业”认定，其技术实力得到了国家和行业认可。

(2) 自主建立婴幼儿人体工学数据库



0-3岁婴幼儿服饰棉品及日用品的研发设计生产需多年工艺参数的积累与校正，公司是国内最早研发、生产母婴消费品的企业之一，二十多年来始终坚持自主创新的研发策略，自主建立和不断完善婴幼儿人体工学数据库，累积多年的工艺技术经验在产品研发设计方面发挥着重要作用，是产品创新的重要源泉，是有能力确保产品“舒适、方便、适合体质”的科学基础，也是制定行业标准的重要依据，同时也是公司研发设计不断数字化转型的有效支撑。

(3) 专业高效的研发平台

公司由创始人之一林若文副董事长兼任首席设计师，通过多年外部引进和内部培养，建立了一支由众多专业设计人员、工程师、工艺技术人员组成的设计研发团队。通过联合开发、共建实验室、引进高端人才等产学研合作模式，与汕头大学生物医药与先进材料研究中心合作新材料研发、与汕头大学长江工业设计中心成立“婴童用品联合设计室”，合作工业设计

的创新性研究，实现了技术、人才、资金和市场的优化整合。专业高效的研发平台也得到了政府和社会的认可，2020年，公司被广东省工业和信息化厅认定为“广东省省级工业设计中心”。

3、严密的质量控制体系

(1) 各环节严密管控确保优良品质

母婴消费品的产品质量和安全性尤为重要，关系到母婴健康成长。公司以不忘初心的工匠精神，通过多年质控经验积累，打造严密的质量管控体系。在材料的选用方面，坚持采用环保优质的原材料，注重产品的亲肤性，为减少面料酸碱度对婴幼儿肌肤的影响，公司对面料采购的企业内控标准及产品PH值区间的要求均高于国家对A类产品（婴幼儿服装）的标准要求（如：服饰棉品多选用精梳全棉、有机棉、兰精莫代尔等优质原料，还有新疆彩棉、澳洲“美丽诺”羊毛等；洗护用品多选用植物萃取材料；其它产品也均符合或高于国家婴幼儿产品安全标准）。在生产设计环节，公司的生产工艺流程中包含多年经验累积的“人体工学参数校正”，通过人台模型和真人模特的反复比照校验，来完成量产版型的工艺参数修订，改善产品的舒适性；对原材料和半成品及成品均进行主要理化指标的内部检验和专业第三方检测机构的全项检测。在产品入库前，对每件成品进行详细的再检验（如：外观质量、洗后外观、验针等环节），确保产品质量和安全性。公司品质管控贯穿采购、生产、入库、出货等所有环节，无论是自产还是委外的产品，都会通过严密的质量管控，着力打造母婴消费品的优质精品，树立“拉比出品，必为优品”的产品印记。



(2) 严格按照国家标准质检

公司通过ISO9001国际质量管理体系认证，ISO14001国际环境管理体系认证，并严格按照国家质量标准进行质检。公司自产或委外加工的每批次成品和原辅料，在出厂前都会抽样送到当地质检部门进行检验，严密的质检程序，确保了产品品质。

(3) 企业标准高于国家和行业标准

除了按照国家和行业标准对产品进行检验外，企业内部也制定了一套企业质检标准，企业质检标准要求一般会高于国家和行业标准，通过自检的产品才会送去政府在当地的质监部门进行检验，这样最大程度地减少了质检不合格情况的发生，确保了市销产品的品质。

4、完善的供应链管理和制造、仓储体系

(1) 完善的供应链管理和制造、仓储体系以及业务流程

公司从产品研发、采购、生产、配送、仓储、服务等各个环节，已形成了一套完整的物流、信息流和资金流的闭环式功能网链的现代供应链管理体系，具备较完整的产品生命周期管理、较完善的跨部门和跨企业协同流程和机制、健全的供应链管理指标考核机制，以及完善的供应链风险控制流程。

(2) 信息化、自动化和智能化使供应链管理更科学、更高效

公司重视供应链建设和运营的提升，在这方面一直持续加大投入，通过新技术、新设备、新应用来提高供应链的信息化、自动化和智能化水平。通过企业转型升级，推动信息化建设

项目，积极推动供应链管理体系的升级，使供应链管理更科学、更高效。

公司是广东省经信委认定的“广东省供应链管理试点单位”和“广东省供应链管理示范单位”；公司还获得了工业和信息化部电子第五研究所（中国赛宝实验室）颁发的“两化融合管理体系评定证书”。

5、广泛深入的销售体系

（1）线下渠道覆盖全国各地

公司在全国拥有917家线下终端形象店面，基本覆盖一至五线城市（港澳台除外），优质的线下形象店铺能更好地展现品牌形象，服务消费者，增强体验感；同时结合线上直播等新媒体，扩大引流，促进销售业绩的提升。广泛深入的线下渠道也为公司推动线下门店由单一的产品售卖向集产品销售、服务体验、城市配送、线上销售等相互融合为一体的新零售模式转型奠定了良好基础。

（2）线上渠道与线下相互协同、相互融合

公司线上渠道覆盖了各大传统电商平台、新兴社交电商、微商城、抖音等各主流线上渠道，并与线下专卖店、商场专柜、母婴店实现相互引流，相互协同，全渠道营销模式不断融合，进一步巩固。

综上所述，正是因为公司各大自主品牌都是建立在完善、强大的供应链和创新体系之上，使得公司品牌的背后有了强大的支撑，品牌才有了赖以生存和发展的根基。20多年的品牌沉淀，积淀了深厚的拉比品牌文化，深深地影响着一代又一代的母婴消费者，使拉比品牌在母婴行业树立了良好的口碑，赢得了消费者对拉比品牌、品质的信赖。虽然时代在变、需求在变、消费方式和消费渠道也在变，但拉比品牌的内涵不变、拉比品质不变，为母婴消费者提供最好的产品和服务的使命不变，这也是公司的核心竞争力和经营护城河得以持续保持和升级的坚实基础！

四、主营业务分析

1、概述

2021年，中国如期全面建成了小康社会、实现了第一个百年奋斗目标，拉开了第二个百年奋斗目标的新征程！面对复杂严峻的国内外形势，国民经济仍然稳中向好，疫情影响逐步消化，母婴消费者的消费意愿、消费信心不断提升，母婴消费品和服务行业在国家放开三孩、

加大养育政策支持和国内国际“双循环”等多重背景下，将迎来新的发展机遇。资源将加速向头部企业或细分行业的优势企业集中，有利于处于领先地位的母婴企业顺势整合资源，布局产品和服务端业务，提升核心竞争力，扩大市场份额。

报告期内，公司围绕“产品+服务+互联网”发展战略，坚持“为母婴消费者提供最好的产品和服务”的使命，布局“母婴产品+医疗、医美服务”领域。对内加快渠道转型、品牌推广、信息系统升级；坚持流量驱动，加大直播运营力度，推进微商城和社群私域运营；不断创新营销手段，推动线上业务快速发展，线上线下相互融合；推进妇产专科医院建设，布局服务端业务并促进产品专业化、功能化升级。对外布局与公司具有协同作用的医美服务领域，加强投后管理，及时止损规避疫情对投资项目的风险损失，聚焦主业和协同生态领域，推动商业模式和运营管理能力的持续提升。在公司董事会的带领下，公司主业稳健发展，抗风险能力和战略执行力进一步增强。

(1)加大线上渠道推广，调整线下门店布局，优化渠道管理

报告期内，公司加大力拓展线上销售业务，积极开展线上渠道推广活动，优化电商团队，调整架构和人员配置，加大抖音和微商城业务的资源投入。公司对负责开拓线上业务的推手进行动员和培训，制定、颁布了行之有效的激励机制，举办推手PK赛等，并利用自有公众号、拉比抖音、小红书等新媒体渠道进行引流，为公司社群私域项目打好基础。在C端流量驱动、直播带货的同时，公司还及时启动B2B直播，通过公司对经销商的直播，定期介绍公司新品，帮助客户提升业绩，有效地改进了传统电话营销的不足，使经销商能够直观地了解公司产品、销售政策、配送政策以及售后支持。



公司还根据市场环境的变化及渠道规划，及时优化调整线下门店布局，对商圈热点已经

转移和业绩不佳的门店因地制宜地进行关停并转。疫情期间谨慎开店，着力提升门店体验服务和精准营销、微商城社群营销，推进精细化服务，门店整体质量得到较大提升。

(2)加强品牌建设，提高品牌知名度、认可度和美誉度。

报告期内，公司升级全新一代终端视觉形象，将线上线下升级版门店形象和陈列布局进行落地推广，对现有门店进行重装升级，使其更加契合年轻消费群体的审美喜好。公司还通过抖音、小红书等新媒体，进行品牌推广宣传，将拉比品牌“自然、安全、舒适、方便、适合体质”的内涵植入消费者的心智，提高品牌的知名度、认可度和美誉度。



(3) 销售策略灵活多样

报告期内，公司加大线上宣传推广的投入，优化销售策略，继续拓展线上销售渠道，加强直播场次和强度，强化各销售渠道的营销推广活动。如：加盟渠道“6·18年中大促”、“直营渠道商场店庆叠加活动”、“天猫6·18开门红活动”、“网红达人专场直播活动”、“买家秀活动”等等。举办“线上订货会+线下订货会”，有效地保证了2022年春夏、2022年秋冬订货会在疫情期间的正常进行，启动实景直播，提高了订货效率，取得了预期效果。

(4) 通过对信息系统的优化升级和开发应用，提升系统对线上线下的全方位支持保障能力

随着公司对线下终端门店精细化管理的深入，以及对线上业务投入的不断加大，公司中后台信息系统也按规划进行了同步升级，向数字化2.0版本和线上线下一体化方向迈进。报告期内，公司从产品的研发设计、采购制造、仓储管理、物流配送、管理流程各环节进行持续优化，对硬件和软件进行升级，为线上线下销售业务提供强有力的系统支撑。

将设计和供应链管理系统应用于设计研发，并借鉴力克系统的思路完善产品企发功能，二者相互结合为后续新品管理和分析提供了便利，提高了效率；PMC系统应用于采购生产方面，强化了成品采购或生产结案的逻辑性，利用成品入库、汇总对账等一系列报表，让流程

变得可控。

将经营管理报表分析系统应用于日常经营，从销售、产品、利润、vip客户、库存、人力资源等不同角度收集到的经营数据形成分析快报，每天通过移动端定时推送给管理层和经营决策层，使公司能够最快获取市场信息，并及时应对。公司还开发了微商城运营看板、微商城手机版、电脑版，便于管理层和消费者从不同端口接入。

将客户管理系统融合到电商平台，结合企业微信、云仓，将线上商城打造成为全域流通、同时兼具SCRM功能。整个商城的运营逻辑从单纯的推广产品升级为“店铺推广+产品推广+客户关系管理”，重点升级与企微对接，通过企微随时随地触达客户微信端。商城升级后运营情况稳定，公司也积累了大量经营电商平台的优化技巧、资源分配方法等。

将企业管理自助分析系统应用于财务和具体业务，基于财务报表和部门业务利润表的规范要求，对利润中心费用分摊规则进行了系统化，确保月底结账完后系统按规则自动分摊相关费用，更真实的体现各业务板块的盈利能力。

强化行政办公管理系统的流程化和沟通功能，结合企业微信、腾讯乐享，在PC和移动端共同打造企业文化推广平台；基于OA办公平台，开发出外挂的安防平板APP软件，方便出入管理、内部考勤管理、货品进出管理；基于OA系统用户，自主开发企业单点登陆系统，目前已集成AD域、OA、BI、无线登陆及其他业务系统，逐步实现企业内部的集中统一登陆和权限管控平台。

综上，报告期内公司从各方面加快全渠道信息系统建设，推动信息化在各业务板块的应用，借助信息化手段，有效组织人力物力，统一调配，特别是在大促期间，大大提升了订单处理和发货效率，例如在“6·18”、“11·11”、“12·12”等大型线上营销活动中，能很好地解决短期内出现的“爆单”情况，确保大促时依然能平稳发货。一边加快信息化建设的同时，一边打造数字化、线上线下一体化工程，提高流量运营质量，优化直播带货等营销模式。通过系统盘活公域流量，加码抖音直播，开辟微商城直播，丰富直播带货模式，建立了私域流量池，扩大品牌传播力度，也使门店引流及线上线下相互融合。近年来，通过持续对公司信息化、数字化的管理升级，提升了线上业务占比，提升了信息系统对线上线下全方位的支持保障能力，也促进了线上线下相互协同、产品和服务的协同，提升了公司的核心竞争力。

(5) “母婴产品+医疗、医美服务”布局稳步推进

报告期内，公司着眼于新一代母婴消费者消费需求的转变和经济社会发展趋势，调整发展战略，稳步推进公司业务转型升级，打造“母婴产品+医疗、医美服务”的新业务模式，投资

了韩妃医美36%股权，落实布局协同服务端，切入医美赛道。接下来，公司会利用好现有资源，逐步加大在服务端的投入，稳妥推进“汕头金致妇产医院有限责任公司”、“汕头金致月子护理有限公司”、“汕头市韩妃医疗美容医院有限公司”等项目的落地，通过进一步满足现有会员和潜在客户群的消费需求，充分挖掘其消费潜力，逐步链接公司产品端和服务端，培育新的利润增长点，提升公司在母婴行业的综合竞争力，保持公司的健康、可持续发展。

韩妃医美深耕医美行业十余年，实行连锁化经营，为医美消费者提供各项医疗美容和健康管理服务。在粤港澳大湾区内拥有医美三级医院、二级医院及门诊部，在医疗技术团队、硬件设备、标准化服务体系、品牌、口碑、客群等方面都具有领先优势，具备行业整合、模式复制和产业扩张的能力。而金发拉比拥有大量母婴会员和粉丝，这些会员、粉丝以年轻妈妈居多，产后修复和保养的需求巨大，这与韩妃医美目标消费群体重叠颇多，通过战略投资韩妃医美为公司战略布局开辟了新的协同领域，也为公司未来的长远发展奠定了更加坚实的基础。

(6)开展企业内部培训，提升员工技能和适应业务升级能力



报告期内，公司成立“拉比商学院”，大力推动内部培训体系建设，全年累计开展各类员工岗位培训约50场。其中不仅有大单品营销策略培训、“易管理”体系分享培训和发展战略培训，也有“双十一”兼职客服培训、成品下单接单操作流程培训、来货暂收检验入库流程培训，以及法律法规培训、日常卫生操作及设备操作培训、针织婴幼儿及儿童服装新标准培训（线上），还进行了多场美工培训、育婴师培训、消防器材培训等等。丰富而专业的培训不仅提升了公司员工的业务技能，适应公司业务需要，也为公司未来发展奠定了人才基础，同时，通过集中培训，课堂上的互动等，也增进了同事之间的交流与感情，增强了公司团队的凝聚力。

综上，报告期内，面临全球疫情反复、大宗商品价格上涨、供给冲击、预期转弱等不利

因素，公司及时调整销售策略，加大线上渠道推广，开辟直播带货、优化微商城等线上销售新渠道；同时积极调整产品策略，细分消费人群，开发线上专款和线上组合优惠套装，调整定价策略和线下门店布局，优化渠道管理；通过对信息系统的优化升级和开发应用，提升系统对线上线下全方位支持保障能力；调整生产策略，对部分生产线进行柔性化改造，满足客户小批量、多样化需求。由于以上措施调整得当、及时，公司主业保持了相对稳定，主营业务收入未出现较大幅度波动，确保了公司经营长期稳定、健康和良性发展，以上措施构成了公司业绩驱动的主要因素。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2021 年 | | 2020 年 | | 同比增减 |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 299,319,917.27 | 100% | 313,130,137.94 | 100% | -4.41% |
| 分行业 | | | | | |
| 母婴消费品行业 | 293,222,799.83 | 97.96% | 308,391,362.22 | 98.49% | -4.92% |
| 其他 | 6,097,117.44 | 2.04% | 4,738,775.72 | 1.51% | 28.66% |
| 分产品 | | | | | |
| 婴童服饰 | 102,744,001.06 | 34.33% | 95,574,381.84 | 30.52% | 7.50% |
| 母婴棉制用品 | 131,951,462.26 | 44.08% | 140,952,994.27 | 45.01% | -6.39% |
| 其他母婴用品 | 58,527,336.51 | 19.55% | 71,863,986.11 | 22.95% | -18.56% |
| 其他 | 6,097,117.44 | 2.04% | 4,738,775.72 | 1.51% | 28.66% |
| 分地区 | | | | | |
| 东北区 | 5,135,672.53 | 1.72% | 5,074,454.36 | 1.62% | 1.21% |
| 华北区 | 21,555,662.56 | 7.20% | 21,633,211.81 | 6.91% | -0.36% |
| 华东区 | 62,272,729.53 | 20.80% | 71,999,125.09 | 22.99% | -13.51% |
| 华南区 | 148,135,378.49 | 49.49% | 148,125,536.85 | 47.30% | 0.01% |
| 华中区 | 36,084,954.17 | 12.06% | 36,421,311.59 | 11.63% | -0.92% |
| 西北区 | 8,769,324.60 | 2.93% | 9,867,334.41 | 3.15% | -11.13% |
| 西南区 | 17,366,195.39 | 5.80% | 20,009,163.83 | 6.39% | -13.21% |
| 分销售模式 | | | | | |

| | | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 线上销售 | 93,255,906.14 | 31.16% | 78,319,247.98 | 25.01% | 19.07% |
| 直销销售 | 50,717,634.13 | 16.94% | 62,321,435.09 | 19.90% | -18.62% |
| 加盟销售 | 152,150,851.82 | 50.83% | 168,822,284.24 | 53.91% | -9.88% |
| 其他 | 3,195,525.18 | 1.07% | 3,667,170.63 | 1.17% | -12.86% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 母婴消费品行业 | 293,222,799.83 | 129,792,330.51 | 55.74% | -4.92% | -6.60% | 0.80% |
| 其他 | 6,097,117.44 | 5,487,141.79 | 10.00% | 28.66% | 14.66% | 11.00% |
| 分产品 | | | | | | |
| 婴童服饰 | 102,744,001.06 | 42,711,401.32 | 58.43% | 7.50% | 11.69% | -1.56% |
| 母婴棉制用品 | 131,951,462.26 | 61,316,913.22 | 53.53% | -6.39% | -9.64% | 1.67% |
| 其他母婴用品 | 58,527,336.51 | 25,764,015.97 | 55.98% | -18.56% | -21.61% | 1.71% |
| 其他 | 6,097,117.44 | 5,487,141.79 | 10.00% | 28.66% | 14.66% | 11.00% |
| 分地区 | | | | | | |
| 东北区 | 5,135,672.53 | 2,240,171.12 | 56.38% | 1.21% | 7.57% | -2.58% |
| 华北区 | 21,555,662.56 | 9,390,190.52 | 56.44% | -0.36% | 1.16% | -0.65% |
| 华东区 | 62,272,729.53 | 27,702,453.56 | 55.51% | -13.51% | -18.99% | 3.01% |
| 华南区 | 148,135,378.49 | 67,711,009.12 | 54.29% | 0.01% | -0.02% | 0.01% |
| 华中区 | 36,084,954.17 | 17,021,329.66 | 52.83% | -0.92% | -1.38% | 0.22% |
| 西北区 | 8,769,324.60 | 3,861,427.49 | 55.97% | -11.13% | -9.65% | -0.72% |
| 西南区 | 17,366,195.39 | 7,352,890.83 | 57.66% | -13.21% | -17.69% | 2.31% |

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

□ 适用 √ 不适用

公司是否有实体门店销售终端

√ 是 □ 否

实体门店分布情况

| 门店的类型 | 门店的数量 | 门店的面积 | 报告期内新开门店数量 | 报告期末关闭门店数量 | 关闭原因 | 涉及品牌 |
|-------|-------|-------|------------|------------|---------|--------|
| 直营 | 112 | 7,543 | 9 | 35 | 商场合同到期、 | 拉比、下一代 |

| | | | | | | |
|----|-----|--------|----|-----|--------------|--------|
| | | | | | 经营效益差 | |
| 加盟 | 805 | 41,093 | 57 | 129 | 商场合同到期、经营效益差 | 拉比、下一代 |

直营门店总面积和店效情况

截至2021年12月31日，公司直营门店数量为112家，门店总面积7,543m²，年销售收入45.28万元/店。

2021年受疫情影响及关闭经营效益差的门店，直营门店销售额较2020年同比下滑18.62%。

营业收入排名前五的门店

| 序号 | 门店名称 | 开业日期 | 营业收入（元） | 店面平效 |
|----|------|------------------|--------------|-----------|
| 1 | 门店 1 | 2018 年 12 月 01 日 | 1,303,958.45 | 11,338.77 |
| 2 | 门店 2 | 2012 年 11 月 01 日 | 1,196,145.96 | 5,834.86 |
| 3 | 门店 3 | 2020 年 10 月 01 日 | 920,656.74 | 21,410.62 |
| 4 | 门店 4 | 2009 年 09 月 12 日 | 872,060.21 | 10,900.75 |
| 5 | 门店 5 | 2019 年 06 月 23 日 | 813,056.95 | 2,197.45 |
| 合计 | -- | -- | 5,105,878.31 | 6,280.29 |

上市公司新增门店情况

是 否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 |
|---------|-----|----|-----------|-----------|--------|
| 母婴消费品行业 | 销售量 | 件 | 7,479,612 | 6,135,684 | 21.90% |
| | 生产量 | 件 | 7,808,320 | 5,924,019 | 31.81% |
| | 库存量 | 件 | 5,925,281 | 5,882,898 | 0.72% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 |
|------|----|--------|--------|------|
|------|----|--------|--------|------|

| | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 婴童服饰 | 42,711,401.32 | 31.57% | 38,242,617.69 | 26.60% | 11.69% |
| 母婴棉制用品 | 61,316,913.22 | 45.33% | 67,857,296.96 | 47.20% | -9.64% |
| 其他母婴用品 | 25,764,015.97 | 19.05% | 32,866,101.98 | 22.86% | -21.61% |
| 其他 | 5,487,141.79 | 4.06% | 4,785,758.68 | 3.33% | 14.66% |

说明

- (一) 婴童服饰：指婴童外出服。
- (二) 母婴棉制用品：指婴幼儿外出服之外的所有棉制用品，如：婴幼儿内衣服饰、婴幼儿家居棉品等棉制用品。
- (三) 其他母婴用品：指除上述两类产品之外的其他婴幼儿日用品，如：母婴洗护用品、哺育用品、卫浴用品、寝具用品、童车及孕产妇用品等。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

广东坤润健康科技发展有限公司系公司于2021年2月3日出资设立的全资子公司，注册资本为人民币20,000.00万元，自成立之日起纳入合并范围。

汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司系下属子公司广东金发拉比投资有限公司、广东坤润健康科技发展有限公司于2021年9月24日共同出资设立的子公司，注册资本为人民币500.00万元，自成立之日起纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 25,047,747.08 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 8.37% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1 | 第一客户 | 6,500,514.96 | 2.17% |
| 2 | 第二客户 | 5,382,613.92 | 1.80% |
| 3 | 第三客户 | 4,901,384.60 | 1.64% |
| 4 | 第四客户 | 4,190,726.90 | 1.40% |
| 5 | 第五客户 | 4,072,506.71 | 1.36% |
| 合计 | -- | 25,047,747.08 | 8.37% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 59,655,698.05 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 46.07% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | 第一供应商 | 27,309,338.28 | 21.09% |
| 2 | 第二供应商 | 11,548,839.02 | 8.92% |
| 3 | 第三供应商 | 8,243,663.52 | 6.37% |
| 4 | 第四供应商 | 6,647,716.17 | 5.13% |
| 5 | 第五供应商 | 5,906,141.06 | 4.56% |
| 合计 | -- | 59,655,698.05 | 46.07% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|--------|
| 销售费用 | 72,464,992.38 | 81,320,644.75 | -10.89% | 无重大变动 |
| 管理费用 | 36,719,890.37 | 32,951,559.78 | 11.44% | 无重大变动 |
| 财务费用 | -2,182,141.74 | -1,881,302.60 | 15.99% | 无重大变动 |
| 研发费用 | 14,233,424.84 | 13,381,859.69 | 6.36% | 无重大变动 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

4、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

（1）产能情况

公司自有产能状况

| | 本报告期 | 上年同期 |
|-------|--------|--------|
| 总产能 | 135 万件 | 132 万件 |
| 产能利用率 | 63.00% | 59.00% |

| | | |
|--------|-------|-------|
| 在建工厂情况 | 无在建工厂 | 无在建工厂 |
|--------|-------|-------|

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

是否存在海外产能

是 否

(2) 销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

单位：元

| 销售渠道 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------|----------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------|
| 线上销售 | 93,255,906.14 | 43,670,348.57 | 53.17% | 14,936,658.16 | 7,767,032.01 | -0.99% |
| 直营销售 | 50,717,634.13 | 21,219,889.01 | 58.16% | -11,603,800.96 | -3,796,181.15 | -1.70% |
| 加盟销售 | 152,150,851.82 | 67,849,860.31 | 55.41% | -16,671,432.42 | -12,038,862.60 | 2.73% |
| 其他 | 3,195,525.18 | 2,539,374.41 | 20.53% | -471,645.45 | -404,291.27 | 0.80% |

变化原因

(3) 加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

| 序号 | 加盟商名称 | 开始合作时间 | 是否为关联方 | 销售总额（元） | 加盟商的层级 |
|----|-------|------------------|--------|---------------|--------|
| 1 | 加盟商 1 | 2016 年 03 月 11 日 | 否 | 5,382,613.92 | 一级 |
| 2 | 加盟商 2 | 2015 年 01 月 01 日 | 否 | 4,275,968.41 | 一级 |
| 3 | 加盟商 3 | 2015 年 01 月 01 日 | 否 | 4,190,726.90 | 一级 |
| 4 | 加盟商 4 | 2015 年 01 月 01 日 | 否 | 3,592,604.94 | 一级 |
| 5 | 加盟商 5 | 2010 年 01 月 27 日 | 否 | 3,213,007.32 | 一级 |
| 合计 | -- | -- | -- | 20,654,921.49 | -- |

(4) 线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

详见“第三节 管理层讨论与分析 二、报告期内公司从事的主要业务”中的销售模式。

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

√ 是 □ 否

单位：元

| 平台名称 | 报告期内的交易金额 | 向该平台支付费用 | 退货率 |
|------|---------------|--------------|--------|
| 天猫 | 37,544,320.01 | 1,799,346.67 | 9.94% |
| 京东 | 15,996,148.26 | 1,027,126.11 | 11.23% |

公司开设或关闭线上销售渠道

□ 适用 √ 不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

(5) 代运营模式

是否涉及代运营模式

√ 是 □ 否

| 合作方名称 | 主要合作内容 | 费用支付情况 |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|
| 深圳市知谦电子商务有限公司 | 针对爱库存平台的代运营，包括产品销售、品牌运营、电子商务、促销活动等。 | 根据合同规定向合作方支付运营佣金。 |

(6) 存货情况

存货情况

| 主要产品 | 存货周转天数 | 存货数量 | 存货库龄 | 存货余额同比增减情况 | 原因 |
|--------|--------|-----------|------|------------|----|
| 婴童服饰 | 328 | 1,246,029 | | 21.29% | |
| 母婴棉制用品 | 371 | 2,526,551 | | -5.87% | |
| 其他母婴用品 | 368 | 1,269,323 | | -4.49% | |
| 其他 | 350 | 883,378 | | 6.08% | |

存货跌价准备的计提情况

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。

截至2021年12月31日，公司存货余额为163,805,659.47元，存货跌价准备为13,188,357.38元。

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

无

(7) 品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

√ 是 □ 否

自有品牌

| 品牌名称 | 商标名称 | 主要产品类型 | 特点 | 目标客户群 | 主要产品价格 | 主要销售区域 | 城市级别 |
|------|------|--------|----|-------|--------|--------|------|
| | | | | | | | |

| | | | | | 带 | | |
|-------------------|-------------------|------------|--------------------------------|--------------|---------------|----------------|--------------------------|
| 拉比 (LABI BABY) | 拉比 (LABI BABY) | "穿"、"用"类用品 | 以提供"自然、安全、舒适、方便、适合体质"的产品为品牌理念 | 中高端的母婴用品消费群体 | 单品价格从几十到上千元不等 | 销售网点布局国内各省份。 | 主要集中在二三四线城市，并向五六线城市延伸拓展。 |
| 下一代 (I LOVE BABY) | 下一代 (I LOVE BABY) | "穿"、"用"类用品 | 以提供"童趣、时尚、安全、方便、适合体质"的产品为品牌理念 | 中端母婴消费群体 | 单品价格从几十到几百元不等 | 销售网点主要布局国内各省份。 | 主要布局在二三四线城市，向五六线城市延伸拓展。 |
| 贝比拉比 (BABY LABI) | 贝比拉比 (BABY LABI) | 洗护产品 | 以提供"安全、健康、适合体质"的母婴洗护、护理产品为品牌理念 | 中高端母婴消费群体 | 单品价格从几十到几百元不等 | 销售网点主要布局国内各省份。 | 主要布局在二三四线城市，向五六线城市延伸拓展。 |

合作品牌

| 品牌名称 | 商标名称 | 主要产品类型 | 特点 | 目标客户群 | 主要产品价格带 | 主要销售区域 | 城市级别 | 品牌及商标权属 | 合作方名称 | 合作方式 | 合作期限 |
|------|------|--------|----|-------|---------|--------|------|---------|-------|------|------|
| 无 | | | | | | | | | | | |

被授权品牌

| 品牌名称 | 商标名称 | 主要产品类型 | 特点 | 目标客户群 | 主要产品价格带 | 主要销售区域 | 城市级别 | 授权方 | 授权期限 | 是否为独家授权 |
|------|------|--------|----|-------|---------|--------|------|-----|------|---------|
| 无 | | | | | | | | | | |

报告期内各品牌的营销与运营

涉及商标权属纠纷等情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 其他

公司是否从事服装设计相关业务

□ 是 √ 否

公司是否举办订货会

√ 是 □ 否

单位：元

| 订货会召开次数 | 召开时间 | 订货金额 | 同比增减情况 | 上年同期订货会执行率 |
|---------|------|----------------|----------------|------------|
| 2 | | 109,849,686.96 | -16,299,313.04 | 112.69% |

5、研发投入

√ 适用 □ 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|---------------------------|--|------|---------------------------------------|---------------------------|
| 超强透气抗菌精梳亚麻混纺针织服饰生产关键技术的研究 | 亚麻纺织服装具有挺括、凉爽舒适、强力高、吸湿散湿快和不贴身等优点，同时还具有防腐抑菌、防紫外线，防静电等特性，属于绿色环保产品。本项目旨在研究开发超强透气抗菌精梳亚麻混纺针织服饰生产关键技术，利用两种纤维的特性互补，使织物既保持了亚麻纤维良好的吸放湿和透气性，又改善了亚麻手感硬的不足，具有手感滑爽、透气、风格粗犷等特点。 | 已结题 | 服饰具有天然抗菌以及护肤的功能，穿着舒适度高，具备清凉透气排汗效果好的优点 | 增加产品品类，开拓亚麻纺织品市场 |
| 具有抗菌性能的多功能新型婴幼儿服饰关键技术的研究 | 婴儿生理特点是皮肤娇嫩，骨骼柔软，缺乏体温调节能力，排泄次数多，吐奶频率高，易出汗且无自主能力。针对婴儿生理特点，优秀婴幼儿的服饰不仅要求质地柔软，而且要求具有良好的抗菌及防静电功能。目前的功能性婴幼儿服饰存在抗菌持久性不佳，环保及安全性不高等方面存在不足。本项目旨在研究开发具有抗菌性能的多功能新型婴幼儿服饰关键技术，使婴幼儿服饰具有柔软、吸湿、抗菌、防静电等多重功能，有效呵护婴儿稚嫩的肌肤。 | 已结题 | 使婴幼儿服饰具有柔软、吸湿、抗菌、防静电等多重功效 | 提高公司婴幼儿服饰产品市场竞争力，进一步开拓市场 |
| 婴幼儿外着服饰防滑关键技术的研究 | 婴儿精力旺盛，喜欢到处跑动，不过其处于发育期，对身体力量及平 | 已结题 | 使婴幼儿外着服饰具有防滑、透气及保暖性能 | 提高公司婴幼儿外着服产品市场竞争力，进一步开拓市场 |

| | | | | |
|-------------------|---|-----|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 衡的掌控力度不够，导致婴儿容易滑倒，目前的婴幼儿外着装无法同时兼具防滑、透气等性能。本项目旨在研究开发婴幼儿外着装服饰防滑关键技术，通过优化婴幼儿外着装面料、结构及编织工艺，提高婴幼儿防滑性能的同时使其具有良好透气，防风保暖功能，外形美观，有效呵护婴儿稚嫩的肌肤。 | | | |
| 针织服装印花质量检测技术的研究 | 服装印花是制衣工艺中最关键的一步，印花质检则是确保服装成品质量的一个重要环节。目前的针织服装印花质量检测效率较低，精确不高，特别是对复杂图样（花色及条纹）的针织服装印花质量的检测。本项目旨在研究开发针织服装印花质量检测技术，在提高针织服装印花效率的同时提高其检测精度。 | 已结题 | 可实现复杂图样针织服装印花质量检测，印花质量检测效率相比之提高 5%以上 | 提高公司针织服装印花质量，从源头掌控产品质量，筑高公司产品品牌"护城河" |
| 婴幼儿内着装有机棉品关键技术的研究 | 婴幼儿缺乏体温调节能力，对外在干扰抵抗力弱，易出汗，皮肤娇嫩，因此，婴幼儿内着装需具有良好保暖、柔软、吸湿、安全、洗涤变形小等特点。本项目旨在研究开发婴幼儿内着装有机棉品关键技术，通过采用复合有机棉材料，选用天然植物染料，优化染色、编织工艺，优化款式、结构设计，以使婴幼儿内着装有机棉品能够完全适应婴幼 | 已结题 | 使婴幼儿内着装有机棉品具有舒适，保暖，吸湿排汗快，防水洗变形多重功效 | 提高公司婴幼儿内着装产品市场竞争力，进一步开拓市场 |

| | | | | |
|----------------------|--|-----|---|----------------------------|
| | 儿生理特征。 | | | |
| 基于体验感的婴幼儿服饰核心技术的研究 | 随着经济的发展和人们生活水平的提高，基于功能性面料制备的服饰正日益受到人们的青睐，尤其是具有冰凉触感的面料支撑的衣物。目前具有冰凉触感的衣物存在冰凉触感持续时间短，成本较高，硬度较高，不够柔软、透气性不佳等不足。有鉴于此，本项目旨在研究开发基于体验感的婴幼儿服饰核心技术，使凉感面料能够兼顾持续接触凉感、柔软性、成本、透气性等特性。 | 已结题 | 使婴幼儿具有持续冰凉触感，透气性及柔软性佳 | 提高公司婴幼儿服饰产品市场竞争力，进一步开拓市场 |
| 立体成型针织袜子型婴儿鞋面工艺技术的研究 | 目前全针织鞋面已成为鞋面的一个新系列产品，其具有轻薄透气、花色多变等优点，受到市场的欢迎。婴幼儿针织鞋产品日渐受到妈妈们的欢迎。目前的针织鞋面多采用拼装方式成型，工艺较为复杂，且废品及边角料较多，成本较高。有鉴于此，本项目旨在研究开发立体成型针织袜子型婴儿鞋面工艺技术，使针织成型婴儿鞋面呈现袜子形状，立体感强，保暖，透气，适合婴儿使用，同时降低生产成本。 | 已结题 | 使婴儿针织鞋呈现袜子形状，立体感强，保暖，透气，适合婴儿使用 | 增加产品品类，开拓婴儿针织鞋市场 |
| 婴幼儿服耐唾液防褪色技术的研究 | 耐唾液色牢度是婴幼儿服饰的一个最为重要的指标，如果耐唾液色牢度不达标，则有害物质容易进入婴儿身体，造成损伤，目前的婴幼儿服饰耐唾液色牢度整体不 | 已结题 | 产品耐唾液色牢度高，远超《国家纺织产品基本安全技术规范》GB18401-2010 标准要求 | 提高公司婴幼儿产品安全性，筑高公司产品品牌"护城河" |

| | | | | |
|---------------------------|--|-----|---|---------------------------------|
| | 高。本项目旨在研究开发婴幼儿服耐唾液防褪色技术，在提高婴幼儿服耐唾液色牢度的同时提高婴幼儿服安全性。 | | | |
| 针织物拉伸弹性回复率试验方法的研究 | 针织物的延伸性是针织物服用性能的一个重要指标，不同用途的针织物对织物延伸性的要求不一。目前针对针织物的拉伸弹性的测试大多是单向拉伸，其无法完整的反应针织物在实际使用及生产中受到的拉伸作用，同时目前的行业测试方法无法实现大批量产品的快速测试，效率较低。本项目旨在研究开发针织物拉伸弹性回复率试验方法，在提高针织物拉伸弹性测试完整性的同时提高测试效率。 | 已结题 | 增强针织产品拉伸弹性测试完整性，大批量针织物拉伸弹性回复率测试效率相比之前提高 20%以上 | 从源头掌控公司针织产品拉伸弹性性能，筑高公司产品品牌"护城河" |
| 白芨多糖-羧甲基壳聚糖复合水凝胶及其制备工艺的研究 | 本项目旨在将白芨多糖的创面修复活性与羧甲基壳聚糖抗菌活性结合，通过物理交联制备一种性能优良的水凝胶，使其具有多孔结构和非晶型结构，呈固态弹性特征，粘附性、涂展性好，保水性强，同时具有生物相容性，对创面损伤有明显修复作用，开拓创面修复领域。 | 已结题 | 开发白芨多糖-羧甲基壳聚糖复合水凝胶新产品 | 增加产品品类，开拓婴幼儿创面修复护肤品领域 |
| 抗敏舒缓艾草精华露关键工艺技术的研究 | 本项目旨在开发抗敏舒缓艾草精华露关键技术，通过在艾草精华液中添加适当比例的抗过敏天然植物提取物，配合舒缓复合精油，优化制备工艺以制备抗敏舒缓艾草精华露，使产 | 已结题 | 开发抗敏舒缓艾草精华露新产品，具有温和、舒缓、保湿、抗菌消炎、抗过敏等多种功能 | 增加产品品类，开拓妇婴童易过敏和敏感性皮肤护肤品市场 |

| | | | | |
|-------------------------|---|-----|---|-------------------------|
| | 品具有良好抗菌止痒、抗过敏，舒缓皮肤等特点，能适用于妇婴童等敏感皮肤人群。 | | | |
| 修润保湿舒缓砂冰感婴儿霜关键技术的研究 | 本项目旨在开发修润保湿舒缓砂冰感婴儿霜关键技术，通过在婴儿霜中添加适当比例的保湿复配因子，舒缓、抗敏因子，抑菌因子制备修润保湿舒缓砂冰感婴儿霜，以使产品具有良好舒缓、保湿、砂冰感等多种功能，适用于婴儿娇嫩的肌肤 | 已结题 | 开发修润保湿舒缓砂冰感婴儿霜新产品，具有舒缓、保湿、砂冰感等多种功能 | 增加产品品类，进一步婴儿护肤品开拓市场 |
| 发酵黑蒜提取物制备抑菌洗护二合一关键技术的研究 | 目前的洗护只具备单一洗发功能，以逐渐无法适应人们对洗护产品洗发，抑菌，护理等多种综合性功能要求。本项目旨在开发发酵黑蒜提取物制备抑菌洗护二合一关键技术，通过在洗护产品中添加适当比例天然抑菌提取物，复配清洁剂、复配护发配方，以使洗护产品具有抑菌及清洗，护发多种功能，适用于妇婴童使用。 | 在研 | 开发抑菌护理二合一洗护新产品，具有抑菌及清洗，护发等多种功能 | 增加产品品类，进一步妇婴童洗护产品开拓市场 |
| 可溶深层补水精华干面膜工艺技术的研究 | 可溶干面膜相对普通的干面膜具有运用简洁、便利、舒适、安全、易于包装，便于携带等特点，可溶干面膜日渐受到人们的青睐。目前的面膜一般只具有补水、保湿、水油平衡等功能，不具有创面损伤等功能。本项目旨在研究可溶深层补水精华干面膜工艺技术，开发基于白芨多糖-羧甲基壳聚糖 | 在研 | 开发可溶深层补水精华干面膜新产品，面膜具有可溶性、深层补水、创面损伤等多种功能，对创面损伤具有明显修复作用 | 增加产品品类，进一步开拓创伤修复护肤品市场领域 |

| | | | | |
|-----------------------|--|----|---|--|
| | 复合水凝胶的可溶深层补水精华干面膜，面膜具有可溶性、具有深层补水、创面损伤等多种功能，对创面损伤具有明显修复作用。 | | | |
| 发酵黑蒜抗菌抗氧化润肌沐浴露关键技术的研究 | 目前的沐浴露产品只具备单一清洁功能，以逐渐无法适应人们对沐浴露产品清洁，抗菌等多种综合性功能要求。本项目旨在开发发酵黑蒜抗菌抗氧化润肌沐浴露关键技术，通过在洗护产品中添加适当比例天然抗菌提取物，复配清洁剂，抗养护配方，复配润肤护肤配方，以使沐浴露产品具有抗菌、抗氧化，清洗及润/护肤多种功能，适用于妇婴童使用 | 结题 | 开发发酵黑蒜抗菌抗氧化润肌沐浴露新产品，具有抗菌抗氧化，清洁，保湿及润肤等多种功能 | 增加产品品类，进一步妇婴童洗护产品开拓市场 |
| 金发 TOB 线上商城平台系统的研究 | 门店对于线上实体店推广积极性掌控、入驻店铺整体推广、线上线下品牌商利益矛盾成为本项目的根本需求。本项目旨在开发金发 TOB 线上商城平台系统，建立一套结合线下 DRP，统一管控 TOB 端客户集成一体的 TOB 线上商城，将加盟商企业或个人用户不同的需求完全整合在一块，以提升管控能力，控制经营风险，降低运营成本，提升销售业绩。 | 结题 | 开发金发 TOB 线上商城平台系统，整合加盟商企业或个人用户需求，提升管控能力 | 构建 TOB 线上商城平台，实现 TOB 及 TOC 双轮业务驱动，提高公司产品品牌营销力度，增加市场占有率 |
| 品牌云仓智能平台系统的研究 | 云仓为一个系统+多个仓库的形式，对所投入的仓库进行合理精细的数据化管控，不仅能够大幅度提高用户体验， | 结题 | 开发品牌云仓智能平台系统，实现货品云仓智能调拨及发货，发货速度快，客户消费体验好 | 提高公司订单货品响应及发货速度，提高客户消费体验，筑高公司品牌"护城河" |

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| | 同时也能提高效率，节约成本，仓储发货的时效性，大幅度增强用户粘性。本项目旨在开发品牌云仓智能平台系统，实现物品云仓发货，进而提高发货效率，降低运营成本，提升客户消费体验。 | | | |
|--|---|--|--|--|

公司研发人员情况

| | 2021 年 | 2020 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 154 | 160 | -3.75% |
| 研发人员数量占比 | 18.97% | 16.53% | 2.44% |
| 研发人员学历结构 | —— | —— | —— |
| 本科 | 11 | 10 | 10.00% |
| 其他 | 143 | 150 | -4.67% |
| 研发人员年龄构成 | —— | —— | —— |
| 30 岁以下 | 50 | 51 | -1.96% |
| 30~40 岁 | 67 | 72 | -6.94% |
| 40 岁以上 | 37 | 37 | 0.00% |

公司研发投入情况

| | 2021 年 | 2020 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 研发投入金额（元） | 14,233,424.84 | 13,381,859.69 | 6.36% |
| 研发投入占营业收入比例 | 4.76% | 4.27% | 0.49% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

6、现金流

单位：元

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 |
|----|--------|--------|------|
|----|--------|--------|------|

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 326,983,260.71 | 353,840,606.08 | -7.59% |
| 经营活动现金流出小计 | 288,689,661.15 | 269,806,979.86 | 7.00% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,293,599.56 | 84,033,626.22 | -54.43% |
| 投资活动现金流入小计 | 556,671,834.25 | 713,989,387.18 | -22.03% |
| 投资活动现金流出小计 | 536,211,090.06 | 762,825,363.52 | -29.71% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20,460,744.19 | -48,835,976.34 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,747,252.00 | 20,653,029.21 | -91.54% |
| 筹资活动现金流出小计 | 49,992,393.38 | 41,230,744.30 | 21.25% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -48,245,141.38 | -20,577,715.09 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 10,504,064.83 | 14,579,427.20 | -27.95% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降54.43%，主要系本期偿还前期开具的汇票、预付新品的采购款所致。
- (2) 投资活动现金流入小计较去年同期下降22.03%，主要系本期按期收回的理财产品较上年同期减少所致。
- (3) 投资活动现金流出小计较去年同期下降29.71%，主要系本期购买的理财产品较上年同期减少所致。
- (4) 筹资活动现金流入小计较去年同期下降91.54%，主要系上年同期借入短期借款2,000万元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要系本期出售蜜儿乐儿投资项目对本年度利润总额产生-4,359万元的影响所致。

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|------|----------------|----------|---|-------------------|
| 投资收益 | -10,162,293.78 | -126.83% | 主要系权益法核算的长期股权投资韩妃项目确认收益 1059.32 万元，蜜儿乐儿项目确认亏损 2102.02 万元以及处置长期股权投资蜜儿乐儿项目确认亏损 309.29 万元。 | 蜜儿乐儿项目已处置，不具有可持续性 |
| 资产减值 | -21,401,735.04 | -267.11% | 主要系权益法核算的长期股权投资蜜儿乐儿项目计提了 1947.85 万元长期股权投资减值准备 | 蜜儿乐儿项目已处置，不具有可持续性 |

| | | | | |
|-------|------------|-------|--|---------|
| 营业外收入 | 132,627.06 | 1.66% | | 不具有可持续性 |
| 营业外支出 | 135,842.78 | 1.70% | | 不具有可持续性 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2021 年末 | | 2021 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 185,495,221.87 | 17.34% | 175,247,937.16 | 15.89% | 1.45% | 本期此资产构成无重大变化 |
| 应收账款 | 17,995,306.88 | 1.68% | 18,831,171.54 | 1.71% | -0.03% | 本期此资产构成无重大变化 |
| 存货 | 150,617,302.09 | 14.08% | 149,950,050.95 | 13.60% | 0.48% | 本期此资产构成无重大变化 |
| 长期股权投资 | 248,193,249.04 | 23.20% | 53,591,518.10 | 4.86% | 18.34% | 主要系本期增加了韩妃项目的投资 |
| 固定资产 | 159,697,638.32 | 14.93% | 166,059,727.21 | 15.06% | -0.13% | 本期此资产构成无重大变化 |
| 在建工程 | 83,225,273.56 | 7.78% | 66,025,366.07 | 5.99% | 1.79% | 本期此资产构成无重大变化 |
| 使用权资产 | 7,049,430.24 | 0.66% | 4,246,882.75 | 0.39% | 0.27% | 本期此资产构成无重大变化 |
| 短期借款 | | | 20,024,750.00 | 1.82% | -1.82% | 主要系按期归还短期借款所致 |
| 合同负债 | 16,158,485.02 | 1.51% | 17,905,573.39 | 1.62% | -0.11% | 本期此资产构成无重大变化 |
| 租赁负债 | 694,433.92 | 0.06% | 1,815,936.21 | 0.16% | -0.10% | 本期此资产构成无重大变化 |
| 其他流动资产 | 35,262,743.76 | 3.30% | 304,259,363.38 | 27.49% | -24.19% | 主要系本期按期收回理财产品所致 |

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------|-------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 4.其他权益工 | 80,000,000.00 | | | | | | | 80,000,000. |

| | | | | | | | | | |
|--------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|
| 具投资 | | | | | | | | | 00 |
| 金融资产小计 | 80,000,000.00 | | | | | | | | 80,000,000.00 |
| 上述合计 | 80,000,000.00 | | | | | | | | 80,000,000.00 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司资产权利受限情况详见第十节、七、48所有权或使用权受到限制的资产。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|--------------|------|------|----------------|--------|------|----------------------|------|--------|-------------------|---------------|---------------|------|-------------|--|
| 广东韩妃医院投资有限公司 | 医疗美容 | 增资 | 237,600,000.00 | 36.00% | 自有资金 | 怀化问美企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 长期 | 医疗美容服务 | 款项已全部支付，已完成工商变更登记 | 18,000,000.00 | 10,593,249.04 | 否 | 2021年04月02日 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于投资广东韩妃医院投资有限公司的 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----|----|----------------|----|----|----|----|----|----|---------------|---------------|----|----|----|-----|
| | | | | | | | | | | | | | | | 公告》 |
| 合计 | -- | -- | 237,600,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 18,000,000.00 | 10,593,249.04 | -- | -- | -- | -- |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|--------|--------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2015 | 首次公开发行 | 39,651 | 148.6 | 26,036.86 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 无 | 0 |
| 合计 | -- | 39,651 | 148.6 | 26,036.86 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | -- | 0 |

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]965号”文核准，金发拉比婴童用品股份有限公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，每股面值1.00元，每股发行价格26.00元，募集资金总额为人民币442,000,000.00元。扣除发行费用人民币45,490,000.00元后，募集资金净额为396,510,000.00元。截止本报告期末，收到募集资金利息净额共2,534.10万元，累计使用募集资金26,036.86万元，永久补充流动资金16,148.24万元。报告期末，募集资金余额0万元。

| |
|--|
| |
|--|

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 营销网络建设项目 | 否 | 22,511.5 | 22,511.5 | 0 | 9,181.1 | 40.78% | 2019年06月30日 | -429.54 | 否 | 否 |
| 信息化系统建设项目 | 否 | 2,148.1 | 2,148.1 | 148.6 | 1,787.79 | 83.23% | 2021年12月31日 | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 15,000 | 15,000 | | 15,067.97 | 100.00% | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 39,659.6 | 39,659.6 | 148.6 | 26,036.86 | -- | -- | -429.54 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 39,659.6 | 39,659.6 | 148.6 | 26,036.86 | -- | -- | -429.54 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | <p>1、未达到计划进度原因(分具体项目)</p> <p>1) 营销网络建设项目：首次公开发行募集资金投资项目中的“营销网络建设项目”已完成开店计划。公司于2019年7月19日召开第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第二十次会议，2019年8月5日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，将“营销网络建设项目”结项并将结余募集资金永久补充公司流动资金。2020年5月20日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于将营销网络建设项目部分募集资金永久补充流动资金及对该项目实施情况进行说明的议案》，公司暂停“营销网络建设项目”中1家旗舰店的装修升级和1家综合体验店的装修，并将装修尾款全部用于永久补充流动资金。</p> <p>2) 信息化系统建设项目：首次公开发行募集资金投资项目中的“信息化系统建设项目”已完成信息化系统建设。前期推进过程中，因该项目相关软件和硬件的投资仍处在不断优化、升级和完善的过程中，目前项目分阶段实施进行，建设完成仍需时间验证，在使用过程中不断完善，因此2019年7月19日召开的第三届董事会第二十五次会议，审议通过《关于信息化建设项目计划竣工时间调整的议案》将该项目计划竣工时间暂时调整至2021年12月。项目计划竣工时间调整情况详见“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”。由于信息化建设项目在后续推进过程中进展顺利，后期验证和完善时间较原预计时间缩短，提前达到结项标准，因此2021年4月28日召开的2020年度股东大会，审议通过《关于信息化建设项目结项及结余项目募集资金永久补充流动资金的议案》，对信息化建设项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金。</p> <p>2、未达到预计收益的情况和原因(分具体项目)</p> <p>1) 营销网络建设项目：由于新开直营门店尚处于培育期，销售额还未达到预期水平，同时新开直营</p> | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------|--|
| | <p>门店的固定费用增加；且受 2020-2021 年新冠疫情的影响，线下终端实体店销售下滑，经营情况不佳，日常经营面临较大压力，超过半数的门店处于亏损状态，致无法达到预计效果。</p> <p>2) 信息化系统建设项目：本项目主要为提升公司信息化管理水平和决策能力而进行的软件、硬件建设项目，无法单独核算效益。</p> |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无。 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | <p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>本次募集资金投资项目在项目实施期间，公司根据实际情况变化，经履行相应程序后对项目部分实施地点及内容、时间等进行调整，并未对募集资金投资项目进行实质性变更。</p> <p>(一) 营销网络建设项目</p> <p>公司 2017 年 9 月 25 日召开的 2017 年第六次临时股东大会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及实施内容的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。由于原募投项目的编制时间较早，随着公司及婴童消费品行业的发展变化，原募投项目逐渐显现出无法适应公司业务拓展及无法契合市场需求变化等不足，已不能满足公司业务发展需求；加之近年来中国房地产商业店铺价格高企，导致实体零售店铺的购买成本过高，若按原营销网络建设项目的计划在全国大中城市主要商圈购买商业店铺，投入产出效益将难以把控，可能影响公司的经营效益，考虑到以上市场环境的变化，公司决定降低购买店铺的比例，以租赁和商场联营为主、购买为辅的策略来提高募集资金使用效率，因此，将原“营销网络建设项目”的实施地点、实施内容进行变更，同时加大对自营品牌形象店的投入建设和旗舰店的升级改造。原“营销网络建设项目”总投资 22,511.50 万元，其中建设投资 20,338.50 万元，流动资金 2,173.00 万元，项目建设主要包括在全国各主要城市通过购买和租赁相结合的方式新建店铺 146 家（包括：旗舰店 4 家，品牌形象店 142 家），其中直营店 56 家，战略加盟店 90 家。变更后，“营销网络建设项目”总投资仍为 22,511.50 万元（未发生变更），其中建设投资 20,388.50 万元，流动资金 2,173.00 万元，项目以购买、租赁或联营方式在全国大中城市主要商圈新建营销网点 146 家，新建网点包括旗舰店 1 家，品牌形象店 145 家，另外对原有旗舰店升级改造 1 家。</p> <p>公司 2018 年 7 月 30 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更部分营销网络建设项目实施地点和实施内容的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。随着互联网经济的发展，特别是新零售模式在线上线下的影响力不断增强，促使终端零售店面开始走向新的经营模式。为适应新形势的变化，公司积极探索零售终端“产品+服务”的综合体验模式。在现有产品销售的基础上，进一步发掘并满足进店母婴消费者的服务需求，以服务提升客户体验并引流产品销售，以产品销售带动服务消费，二者相互促进，共同提升终端业绩，满足在新零售模式下消费升级的新需求。为此，公司决定选址汕头，在热点商圈繁华地段购置商业铺面，开设综合体验店。综合体验店将既作为产品卖场，销售公司产品，同时也针对目标客户群提供诸如婴幼儿游泳、按摩、护理、教育、娱乐、餐饮、母婴养育顾问等贴心服务，实现产品卖场和服务体验区两者相互引流，共同提升消费者终端购物体验。原“营销网络建设项目”总投资 22,511.50 万元，其中建设投资 20,338.50 万元，流动资金 2,173.00 万元，项目以购买、租赁或联营方式在全国大中城市主要商圈新建营销网点 146 家，新建网点包括旗舰店 1 家，品牌形象店 145 家，另外对原有旗舰店升级改造 1 家。变更后，“营销网络建设项目”总投资仍为 22,511.50 万元（未发生变更），其中建设投资 20,388.50 万元，流动</p> |

资金 2,173.00 万元，项目以购买、租赁或联营方式在全国大中城市主要商圈新建营销网点 145 家，新建网点包括旗舰店 1 家，品牌形象店 143 家，综合体验店 1 家，另外对原有旗舰店升级改造 1 家。公司于 2018 年 8 月 23 日召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，需要将原“营销网络建设项目”、“信息化建设项目”达到预定可使用状态的时间延期至 2019 年 6 月 30 日，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。募集资金投资项目中的“营销网络建设项目”因原募投项目的编制时间较早，随着行业和市场发展变化，逐渐显现出无法适应公司和市场需求等不足；加之近年来中国房地产价格高企，导致实体零售店铺在购买成本过高，若按原营销网络建设项目的计划在全国大中城市主要商圈购买商业店铺，投入产出效益将难以把控，可能影响公司的经营效益。考虑到以上市场环境的变化，公司适当调整了在一、二线城市购买店铺的占比，改为主要以租赁和商场联营为主、购买为辅的策略来提高募投资金的使用效率，同时因地制宜地将原“营销网络建设项目”的实施地点、实施内容等进行变更，并加大在三、四线城市对自营品牌形象店的投入建设，增设综合体验店，因此，拟将原“营销网络建设项目”达到预定可使用状态的时间进行延期至 2019 年 6 月 30 日。

2019 年，公司营销网络建设项目已完成开店计划。公司 2019 年 7 月 20 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。公司在募投项目建设过程中降低购买旗舰店和品牌形象店铺的数量，改为以租赁铺面为主，以购买为辅的策略，降低了开店成本，提高了募投资金的使用效率，形成了资金结余。为满足公司业务发展的需要，提高募集资金使用效率，结合公司实际经营情况，将“营销网络建设项目”结余募集资金永久补充公司流动资金，具体金额以转账日为准。

公司 2020 年 5 月 20 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于将营销网络建设项目部分募集资金永久补充流动资金及对该项目实施情况进行说明的议案》。因新零售模式兴起，80、90 后年轻一代母婴消费者选择购物渠道逐渐多样化，很大一部分目标消费群体走向线上消费，互联网移动电商、社交电商、微商、直播等新的销售渠道、销售方式的兴起，使母婴消费品行业实体店铺的销售受到较大的冲击。特别是进入 2020 年以来，受新型冠状病毒疫情的影响，线下实体店经营情况不佳，大多数店面在一季度普遍亏损。同时，此次突如其来的疫情也将加速年轻一代母婴消费者的购物渠道偏好向线上转移，实体店铺未来发展的趋势将更加侧重于体验和服务功能。鉴于以上原因，公司及时优化渠道规划和开店计划，积极拓展线上业务，对线下开店特别是投资较大的店铺持谨慎态度。经公司综合考察评估，暂停用募集资金投入“营销网络建设项目”中 1 家旗舰店和 1 家综合体验店的装修，并将装修尾款全部用于永久补充流动资金。截至 2020 年 6 月 23 日，公司合计将 155,862,831.87 元募集资金转出至基本户，至此，营销网络建设项目资金已全部补流。

（二）信息化系统建设项目

公司于 2018 年 8 月 23 日召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。在信息化建设项目实施的过程中，为确保项目更符合公司发展战略需要，一些软件和硬件的投资仍处在不断论证、修正及优化的过程中，因此其投资建设的周期较长，需要将项目达到预定可使用状态日期延期至 2019 年 6 月 30 日。

2019 年 7 月 19 日召开的第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于信息化建设项目计划竣工时间调整的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。信息化建设项目一直在持续推进过程中，现因该项目相关软件和硬件的投资仍处在不断优化、升级和完善的过程中，目前项目分阶段实施进行，建设完成仍需时间验证，在使用过程中不断完善，因此需要对该项目计划竣工时间进行调整，现将该项目计划竣工时间调整至 2021 年 12 月。

2021 年 5 月 20 日召开的公司 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于信息化建设项目结项及结余项目募集资金永久补充流动资金的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。由于信

| | |
|-------------------------|--|
| | <p>息化建设项目在推进过程中进展顺利，后期验证和完善时间较原预计时间缩短，提前达到结项标准，故对信息化建设项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金。2021年6月9日，信息化建设项目实际使用募集资金1,787.80万元，结余资金561.96万元转出至基本户，至此，信息化建设项目资金已全部补流。</p> |
| <p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p> | <p>适用</p> |
| | <p>报告期内发生</p> |
| | <p>本次募集资金投资项目在项目实施期间，公司根据实际情况变化，经履行相应程序后对项目部分实施地点及内容、时间等进行调整，并未对募集资金投资项目进行实质性变更。</p> <p>（一） 营销网络建设项目</p> <p>公司2017年9月25日召开的2017年第六次临时股东大会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及实施内容的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。由于原募投项目的编制时间较早，随着公司及婴童消费品行业的发展变化，原募投项目逐渐显现出无法适应公司业务拓展及无法契合市场需求变化等不足，已不能满足公司业务发展需求；加之近年来中国房地产商业店铺价格高企，导致实体零售店铺的购买成本过高，若按原营销网络建设项目的计划在全国大中城市主要商圈购买商业店铺，投入产出效益将难以把控，可能影响公司的经营效益，考虑到以上市场环境的变化，公司决定降低购买店铺的比例，以租赁和商场联营为主、购买为辅的策略来提高募集资金使用效率，因此，将原“营销网络建设项目”的实施地点、实施内容进行变更，同时加大对自营品牌形象店的投入建设和旗舰店的升级改造。原“营销网络建设项目”总投资22,511.50万元，其中建设投资20,338.50万元，流动资金2,173.00万元，项目建设主要包括在全国各主要城市通过购买和租赁相结合的方式新建店铺146家（包括：旗舰店4家，品牌形象店142家），其中直营店56家，战略加盟店90家。变更后，“营销网络建设项目”总投资仍为22,511.50万元（未发生变更），其中建设投资20,388.50万元，流动资金2,173.00万元，项目以购买、租赁或联营方式在全国大中城市主要商圈新建营销网点146家，新建网点包括旗舰店1家，品牌形象店145家，另外对原有旗舰店升级改造1家。</p> <p>公司2018年7月30日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更部分营销网络建设项目实施地点和实施内容的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。随着互联网经济的发展，特别是新零售模式在线上线下的影响力不断增强，促使终端零售店面开始走向新的经营模式。为适应新形势的变化，公司积极探索零售终端“产品+服务”的综合体验模式。在现有产品销售的基础上，进一步发掘并满足进店母婴消费者的服务需求，以服务提升客户体验并引流产品销售，以产品销售带动服务消费，二者相互促进，共同提升终端业绩，满足在新零售模式下消费升级的新需求。为此，公司决定选址汕头，在热点商圈繁华地段购置商业铺面，开设综合体验店。综合体验店将既作为产品卖场，销售公司产品，同时也针对目标客户群提供诸如婴幼儿游泳、按摩、护理、教育、娱乐、餐饮、母婴养育顾问等贴心服务，实现产品卖场和服务体验区两者相互引流，共同提升消费者终端购物体验。原“营销网络建设项目”总投资22,511.50万元，其中建设投资20,338.50万元，流动资金2,173.00万元，项目以购买、租赁或联营方式在全国大中城市主要商圈新建营销网点146家，新建网点包括旗舰店1家，品牌形象店145家，另外对原有旗舰店升级改造1家。变更后，“营销网络建设项目”总投资仍为22,511.50万元（未发生变更），其中建设投资20,388.50万元，流动资金2,173.00万元，项目以购买、租赁或联营方式在全国大中城市主要商圈新建营销网点145家，新建网点包括旗舰店1家，品牌形象店143家，综合体验店1家，另外对原有旗舰店升级改造1家。</p> <p>公司于2018年8月23日召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，需要将原“营销网络建设项目”、“信息化建设项目”达到预定可使用状态的时间延期至2019年6月30日，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。募集资金投资项目中的“营销网络</p> |

建设项目”因原募投项目的编制时间较早，随着行业和市场发展变化，逐渐显现出无法适应公司和市场需求等不足；加之近年来中国房地产价格高企，导致实体零售店铺的购买成本过高，若按原营销网络建设项目的计划在全国大中城市主要商圈购买商业店铺，投入产出效益将难以把控，可能影响公司的经营效益。考虑到以上市场环境的变化，公司适当调整了在一、二线城市购买店铺的占比，改为主要以租赁和商场联营为主、购买为辅的策略来提高募投资金的使用效率，同时因地制宜地将原“营销网络建设项目”的实施地点、实施内容等进行变更，并加大在三、四线城市对自营品牌形象店的投入建设，增设综合体验店，因此，拟将原“营销网络建设项目”达到预定可使用状态的时间进行延期至 2019 年 6 月 30 日。

2019 年，公司营销网络建设项目已完成开店计划。公司 2019 年 7 月 20 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。公司在募投项目建设过程中降低购买旗舰店和品牌形象店铺的数量，改为以租赁铺面为主，以购买为辅的策略，降低了开店成本，提高了募投资金的使用效率，形成了资金结余。为满足公司业务发展的需要，提高募集资金使用效率，结合公司实际经营情况，将“营销网络建设项目”结余募集资金永久补充公司流动资金，具体金额以转账日为准。

公司 2020 年 5 月 20 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于将营销网络建设项目部分募集资金永久补充流动资金及对该项目实施情况进行说明的议案》。因新零售模式兴起，80、90 后年轻一代母婴消费者选择购物渠道逐渐多样化，很大一部分目标消费群体走向线上消费，互联网移动电商、社交电商、微商、直播等新的销售渠道、销售方式的兴起，使母婴消费品行业实体店铺的销售受到较大的冲击。特别是进入 2020 年以来，受新型冠状病毒疫情的影响，线下实体店经营情况不佳，大多数店面在一季度普遍亏损。同时，此次突如其来的疫情也将加速年轻一代母婴消费者的购物渠道偏好向线上转移，实体店铺未来发展的趋势将更加侧重于体验和服务功能。鉴于以上原因，公司及时优化渠道规划和开店计划，积极拓展线上业务，对线下开店特别是投资较大的店铺持谨慎态度。经公司综合考察评估，暂停用募集资金投入“营销网络建设项目”中 1 家旗舰店和 1 家综合体验店的装修，并将装修尾款全部用于永久补充流动资金。截至 2020 年 6 月 23 日，公司合计将 155,862,831.87 元募集资金转出至基本户，至此，营销网络建设项目资金已全部补流。

（二）信息化系统建设项目

公司于 2018 年 8 月 23 日召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。在信息化建设项目实施的过程中，为确保项目更符合公司发展战略需要，一些软件和硬件的投资仍处在不断论证、修正及优化的过程中，因此其投资建设的周期较长，需要将项目达到预定可使用状态日期延期至 2019 年 6 月 30 日。

2019 年 7 月 19 日召开的第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于信息化建设项目计划竣工时间调整的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。信息化建设项目一直在持续推进过程中，现因该项目相关软件和硬件的投资仍处在不断优化、升级和完善的过程中，目前项目分阶段实施进行，建设完成仍需时间验证，在使用过程中不断完善，因此需要对该项目计划竣工时间进行调整，现将该项目计划竣工时间调整至 2021 年 12 月。

2021 年 5 月 20 日召开的公司 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于信息化建设项目结项及结余项目募集资金永久补充流动资金的议案》，独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见。由于信息化建设项目在推进过程中进展顺利，后期验证和完善时间较原预计时间缩短，提前达到结项标准，故对信息化建设项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金。2021 年 6 月 9 日，信息化建设项目实际使用募集资金 1,787.80 万元，结余资金 561.96 万元转出至基本户，至此，信息化建设项目资金已全部补流。

| | |
|----------------------|--|
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>2015 年 10 月, 经公司第二届董事会第十一次次会议审议通过, 广东正中珠江会计师事务所出具《关于金发拉比婴童用品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(广会专字【2015】G14001510221 号), 独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见, 公司使用募集资金置换截至 2015 年 8 月 31 日公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金 15,393,057.53 元。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>不适用</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | <p>适用</p> <p>(一) 营销网络建设项目出现募集资金结余的原因:</p> <p>1、公司在该项目建设过程中, 严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金, 本着合理、节约及有效地使用募集资金的原则, 在保证项目建设质量和控制实施风险的前提下, 加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理, 通过对各项资源的合理调度和优化, 合理地降低了项目建设成本和费用, 形成了资金结余。</p> <p>2、原募投项目编制时间较早, 随着时间的推移, 多数城市商业铺面价格水平持续上涨, 导致实体终端零售店铺的购买成本过高, 若按原计划在此类城市主要商圈购买商业店铺, 投入产出效益将难以把控, 可能影响公司的经营效益。考虑到以上市场环境的变化, 公司在募投项目建设过程中降低购买旗舰店和品牌形象店铺的数量, 改为以租赁铺面为主, 以购买为辅的策略, 降低了开店成本, 提高了募投资金的使用效率, 形成了资金结余。</p> <p>3、因新零售模式兴起, 80、90 后年轻一代母婴消费者选择购物渠道逐渐多样化, 很大一部分目标消费群体走向线上消费, 互联网移动电商、社交电商、微商、直播等新的销售渠道、销售方式的兴起, 使母婴消费品行业实体店铺的销售受到较大的冲击。特别是进入 2020 年以来, 受新型冠状病毒疫情的影响, 线下实体店经营情况不佳。同时, 此次突如其来的疫情也将加速年轻一代母婴消费者的购物渠道偏好向线上转移, 实体店铺未来发展的趋势将更加侧重于体验和服务功能。鉴于以上原因, 公司及时优化渠道规划和开店计划, 积极拓展线上业务, 对线下开店特别是投资较大的店铺持谨慎态度。经公司综合考察评估, 暂停用募集资金投入“营销网络建设项目”中 1 家旗舰店和 1 家综合体验店的装修, 形成部分资金结余。</p> <p>4、公司在募集资金存放期间, 进行合理的理财规划, 使暂未使用的募集资金产生了一部分利息收益。</p> <p>(二) 信息化系统建设项目出现募集资金结余的原因:</p> <p>1、公司在该项目建设过程中, 严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金, 本着合理、节约及有效地使用募集资金的原则, 在保证项目建设质量和控制实施风险的前提下, 加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理, 通过对各项资源的合理调度和优化, 合理地降低了项目建设成本和费用, 形成了资金结余。</p> <p>2、由于信息化建设项目在推进过程中进展顺利, 后期验证和完善时间较原预计时间缩短, 提前达到结项标准。</p> |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | <p>无</p> |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | <p>截止 2021 年 12 月 31 日, 公司募集资金投资项目之营销网络建设项目已投入募集资金 9,181.10 万元, 以购买、租赁或联营的方式在全国各城市新建营销网点共 156 家, 其中: 以购买店铺方式开设旗舰店 1 家 (暂停用募集资金装修), 以租赁或商场联营方式开设品牌形象店 155 家。</p> |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售股权 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响 | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------|-------|-------------|----------|----------------------------|--|--------------------------|---|---------|------------|---------------|-----------------------------------|-------------|---|
| 蜜儿乐儿乳业(上海)有限公司 | 20% | 2021年12月25日 | 1,000 | -3,269 | 该事项符合公司目前战略发展规划,有利于公司应对境外疫情不确定性的影响和市场变化,聚焦主业,专注于“母 | -236.57% | 根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的联信咨报字[2021]第0043号评估报告,评估的标的股权价值 | 是 | 联营企业 | 是 | 是 | 2021年12月28日 | 详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)刊登的《金发拉比婴童用品股份有限公司关于全资子公司转让其持 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|-----------------------|
| | | | | <p>婴产品+医疗、医美服务”新领域。同时，蜜儿乐儿非广东拉比控股子公司，转让蜜儿乐儿股权不会对公司主体业务产生不利影响。该事项完成后，广东拉比将不再持有蜜儿乐儿股权。公司将根据《企业会计准则》的有关规定进行相应的会计处理。</p> | <p>为 797.69 万元。经广东拉比与交易对手方充分协商，确定最终交易价格为人民币 1,000 万元。</p> | | | | | <p>有的蜜儿乐儿股权的进展公告》</p> |
|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|-----------------------|

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|------|------|-----|-----|------|------|-----|
|------|------|------|------|-----|-----|------|------|-----|

| | | | | | | | | |
|--------------|------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 广东韩妃医院投资有限公司 | 参股公司 | 医疗美容 | 11,176,470.00 | 101,710,725.83 | 32,716,855.48 | 398,186,316.53 | 41,613,387.75 | 29,445,865.88 |
|--------------|------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

请参见本报告第三节管理层讨论与分析“一、报告期内公司所处的行业情况”之“（二）母婴行业发展趋势和竞争格局”相关内容。

（二）公司发展战略

以“为母婴消费者提供最好的产品和服务，让养育下一代成为轻松愉悦的享受”为企业使命，以“引领母婴新生活，做母婴行业的新标杆”为公司愿景，聚焦“母婴产品+医疗、医美服务”领域，抓住母婴消费者需求变化的趋势和养育痛点，围绕产品需求及延伸的服务需求，运用互联网、数字化等工具，引进融合国际、国内优质的产品和服务，打造有核心竞争力、有影响力的“母婴产品+服务”协同生态圈！

（三）2022年经营计划

面对后疫情时代复杂多变的社会环境、经济环境和市场环境，公司将紧紧围绕“以消费者对产品和服务的需求为核心”，直面改变，坚持创新，优化供给，通过创新和服务去唤醒消费者内心的需求。持续推动品牌运营、加快数字化转型、提升服务体验、优化供应链管理等核心能力的建设；同时，提高我们的产品竞争力、品牌运营能力、核心技术能力。加快线上业务的拓展，深化线上线下相互融合，持续改善终端零售业绩，实现旗下自主品牌“更有质量地增长”，成为一家令人尊敬的母婴消费品企业。

1、快速提升公司现有销售规模，保持业绩稳步增长

加速全方位加盟业务新市场开发，加强现有店铺运营维护，推动实现店铺运营数字化转型，帮助加盟商开辟线上新渠道。优化公司直营店铺形象，通过精细化运营提升坪效，改善门店盈利水平，提高现行直营区域市场占有率，使直营店铺业绩持续改善。批销业务尝试在

个别区域直接操作市场，公司以组合产品直供市场；提高母婴店渠道覆盖率，打造爆款单品。电商业务继续实现稳定增长，提升线上品牌形象，提升天猫、京东等平台销售，扩大抖音、社群销售占比。强化产品生产线建设，确保产品质量，推出更多能引领市场、能渗入消费者心智的优质精品。

2、加快提升高净值客户的比例

组建用户增长专职团队，搭建会员管理系统及运营体系，建立客户模型、会员标签、进行会员分层。制定高净值客户标准及服务流程，通过“品类+情感”来获得品牌高净值用户的认知和认同。加强孕妇类、新生儿类产品的推广和服务，将产品服务向母婴产业上下游延伸，为母婴人群提供更多高附加值服务。

3、推动精细化和商品数字化管理

建立数字化商品流管理体系，实现数字化管理、数字化运营；建立“两评两测”商品选款下单模式，提升新品下单科学化及准确率；建立、完善商品生命周期管理工作机制，更好地适应市场需求；建立、完善公司层面的商品库龄管理机制，提高往年库存降解率。通过大数据的综合运用，形成客户档案和需求的数字化、标签化管理，提高流量运营效率、成功转化率，为线下引流和复购率的提升奠定基础。

4、精准实施品牌推广

加大新媒体渠道的品牌宣传投入，扩大品牌在目标人群的影响力，提升品牌知名度，打造公司品牌IP；跨平台进行外部合作，持续向场外平台拓展品牌宣传，并进行引流；公司的自媒体继续加强事件营销、话题营销，充分利用拉比微信公众号、订阅号、微博、抖音、小红书等新媒体，增加粉丝数量，提高转化率，增强忠诚度；维护好VIP会员，做好增值服务，提高复购率。

5、着力发展电商业务，继续保持快速增长

2022年，公司电商业务将保持健康快速的发展目标。利用新媒体渠道，研发爆款品类，针对特定目标人群，进行精准营销；同时提升线上业务运营能力、大数据运用能力。首先，做好直播间独立运营核算模式，复制自有直播团队；鼓励、培育和扶持公司员工成为抖音达人，搭建公司自有的达人团队；最后，运用会员管理系统，对接线上线下，科学管理会员，有效触达会员，保持互动链接；盘活会员资产和数字资产，提升线上运营管理的科学化、规范化水平，保持线上业绩持续快速增长。

6、完善公司人才培育机制，释放人才活力

完善公司内部培训体系，用好内外部资源，根据公司发展需求为关键管理、技术、研发岗位人员提供培训支持。优化岗位职责，加强招聘投入，制定、完善各个业务板块工作流程。推广各团队平衡记分卡考核体系，建立完善晋升淘汰机制。建立管理培训生制度，重视团队梯队培育，引入年轻、优秀人才，完善公司人才体系，培养年轻干部，创造更多交流学习、培训提升机会，充分释放人才活力。

7、布局服务端新业务，落实“产品+服务+互联网”战略

在公司战略的指引下，根据在母婴消费市场服务端的布局，加大在服务端的投入，推进服务端建设。针对母婴客户群不断升级的服务需求，建设服务粤东并辐射潮汕地区的高端妇产医院、月子会所、幼托机构等，开辟母婴服务端新业务。加深与韩妃医美的密切联动，推动双方管理和技术团队的业务合作，相互促进，实现相互引流，在会员管理、营销、品牌建设等方面实现资源共享，让服务端与产品端协同发展。

（四）未来面临的风险、影响及应对措施

请详见“第三节 管理层讨论与分析”、“二、报告期内公司从事的主要业务”之“（四）可能对未来发展战略和经营目标产生不利影响的风险因素及应对措施”。

以上经营计划可能会因为宏观环境、市场环境、社会环境以及行业状况等情况的变化在未来做出相应调整，并不构成对投资者的承诺，请投资者注意投资风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|-------|------|--------|-----------|-----------------------------|------------------------|
| 2021年05月12日 | 公司会议室 | 其他 | 其他 | 投资者 | 2020年度业绩说明会 | 2021-05-14披露的投资者活动关系记录 |
| 2021年05月19日 | 公司会议室 | 其他 | 其他 | 投资者 | 2021年5月份投资者关系管理活动月网上投资者接待会 | 2021-05-21披露的投资者活动关系记录 |
| 2021年05月29日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 国金证券纺服分析师 | 1、公司的规划布局；2、公司是否要继续拓展服务端业务； | 2021-06-01披露的投资者活动关系记录 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----------------------------|--|
| | | | | | 3、渠道未来将做什么调整；4、公司投资的韩妃医美项目。 | |
|--|--|--|--|--|-----------------------------|--|

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及中国证监会和深圳证券交易所其他法律、行政法规、规范性文件的要求，完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司整体运作较为规范，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的相关文件。

（一）股东与股东大会

公司股东大会召集、召开程序、提案审议程序、决策程序均符合《公司法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等有关规定和要求，召集、召开股东大会，能够公平对待所有股东，特别是保证中小股东按其所持股份享有的平等权利；公司严格执行《股东大会网络投票管理办法》，保证了全体股东对公司决策事项的参与权和表决权，充分行使自己的权利；在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避。历次股东大会均有律师到场见证，并作有完整的会议记录，切实维护上市公司和全体股东的合法权益。公司还通过投资者关系管理互联网平台、电话等形式，保证了与中小股东信息交流的畅通和公平性。报告期内，公司以现场和网络相结合共召开股东大会共1次，根据法律法规、公司《章程》、《股东大会议事规则》的规定行使职权，审议各项议案共7项。

（二）董事与董事会

公司董事会能够按照《公司法》等法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》等内部控制制度的要求，召集、召开董事会会议。公司全体董事均能认真履行董事职责，勤勉尽职。公司独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东合法利益不受侵害，对重大及重要事项发表独立意见。本期末董事会成员共7人，其中独立董事3人。报告期内，公司董事会人数和人员结构均符合有关法律法规的要求，董事会共召开会议6次，审议各项议案24项，不存在董事连续2次不参加董事会会议的情形。

（三）监事与监事会

公司现有监事3名，含职工监事1名，股东代表监事2名。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，本着对股东负责的态度，认真履行职责。报告期内，监事会共召开会议4次，审议议案17项。对定期报告、关联交易等进行审议和监督，切实维护中小股东利益。

（四）内部审计部门

公司审计部审计人员均由专职人员担任。内审部门依据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求、按照《内部审计制度》、《审计委员会工作制度》、《审计委员会年报工作制度》等制度的要求，定期对公司募集资金专户的存储和使用、财务报告、内控情况、子公司的经营情况等进行审计与监督，向审计委员会提交工作报告，进一步强化了内部控制和企业规范运作。

（五）控股股东与公司的关系

公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所有关法律、法规和《公司章程》的有关要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备独立面向市场自主经营的能力。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，公司控股股东依法行使权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。报告期内，公司控股股东及其他关联方不存在非经营性资金占用情况，不存在损害公司和公司股东的情形。

（六）其他利益相关者

公司一直以来充分尊重并维护股东、债权人、员工、供应商、客户等相关利益者的合法权益，加强与上述利益相关者的沟通和交流，与其相融共生、合作共赢，兼顾了公司、股东、员工和社会等各方面利益的协调，并推动公司和谐、持续发展。

（七）信息披露情况

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，由董事会秘书担任投资者关系管理负责人，认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，积极协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，及时回复投资者咨询。公司主要通过指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）进行信息披露。报告期内，公司信息披露工作未出现重大差错，未出现被证券监管部门和交易所处罚或采取监管措施及整改的情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存

在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司产权明晰、运作规范，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立运作，与控股股东之间相互独立，拥有独立完整的资产结构、业务体系、供应链和销售系统，已具备多项核心竞争能力，具有独立自主的经营能力。

1、业务独立情况

(1) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司主要从事母婴消费品的生产及销售，截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人林浩亮和林若文夫妇并无任何与公司业务存在同业竞争的其他投资和参与经营的事项，其他内部股东也未从事与公司可能存在同业竞争的业务。公司持股5%以上的股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不直接或间接从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。

(2) 公司拥有独立完整的供应链体系、生产体系、销售体系和设计研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、人员独立情况

(1) 公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业领薪，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

(2) 公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，副总经理、财务负责人等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。

(3) 公司建立了独立的人事档案，健全了人事聘用、任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

3、资产完整情况

公司系由“金发有限”整体变更而来，原“金发有限”的资产和人员全部进入公司，公司设立后依法办理了相关资产权属的变更登记手续。公司不存在控股股东及其他关联方违规占用本公司资金、资产和其他资源的情形，不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司具备完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有了与生产经营有关的厂房、机器设备、土地使用权以及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

4、机构独立情况

公司设有行政中心、物流中心、信息中心、财务中心、设计技术中心、制衣厂、采购中心、营销中心、商品管理部、下一代事业部、贝比拉比事业部等部门，该职能机构与主要股东之间不存在上下级关系（总经理与职能机构有上下级关系）。公司与主要股东及其控制的其他企业在办公机构和生产经营场所实现有效分离，不存在混合经营、合署办公的情况。公司具有独立设立、调整各职能部门的权力，不存在主要股东任何形式的非法干预。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了财务总监和专职的财务人员。公司建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度。公司独立核算对外采购、对外销售等经济业务，以独立法人的地位对外编报会计报表。公司开设了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与股东共用银行账户或混合纳税的情况。公司独立对外签订合同，不受股东和关联方的影响。公司亦不存在为控股股东、实际控制人及控制的其他企业或其他关联方提供担保的情形，也不存在将公司借款转借给股东使用的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2020 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 34.30% | 2021 年 05 月 20 日 | 2021 年 05 月 21 日 | 详见巨潮资讯网刊载的《关于 2020 年年度股东大会决议的公告》(2021-041 号) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数 (股) | 本期增持股份数量 (股) | 本期减持股份数量 (股) | 其他增减变动 (股) | 期末持股数 (股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|---------|------|----|----|--------|--------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-----------|
| 林浩亮 | 董事长 | 现任 | 男 | | | | 107,248,750 | | | | 107,248,750 | |
| 林若文 | 副董事长 | 现任 | 女 | | | | 101,486,875 | | 6,539,577 | | 94,947,298 | 减持 |
| 汤典勤 | 副董事长 | 现任 | 男 | | | | 0 | | | | 0 | |
| 林国栋 | 董事、总经理 | 现任 | 男 | | | | 0 | | | | 0 | |
| 纪传盛 | 独立董事 | 现任 | 男 | | | | 0 | | | | 0 | |
| 蔡飙 | 独立董事 | 现任 | 男 | | | | 0 | | | | 0 | |
| 姚明安 | 独立董事 | 现任 | 男 | | | | 0 | | | | 0 | |
| 陈勃 | 副总经理 | 离任 | 男 | | | | 0 | | | | 0 | |
| 曾伟 | 副总经理、财务 | 现任 | 男 | | | | 0 | 200 | | | 200 | 增持 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|------------|----|----|----|----|----|-------------|---------|-----------|---|-------------|----|
| | 总监 | | | | | | | | | | | |
| 薛平安 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 男 | | | | 0 | | | | 0 | |
| 孙豫 | 副总经理 | 现任 | 男 | | | | 2,238,425 | 559,000 | | | 1,679,425 | 减持 |
| 王国海 | 监事会主席 | 现任 | 男 | | | | 0 | | | | 0 | |
| 林闻娥 | 监事 | 现任 | 女 | | | | 0 | | | | 0 | |
| 洗宇虹 | 监事 | 现任 | 女 | | | | 0 | | | | 0 | |
| | | | | | | | | | | | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 210,974,050 | 200 | 7,098,577 | 0 | 203,875,673 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

公司董事会于 2021 年 1 月 7 日收到陈勃先生的书面辞职申请，陈勃先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后，陈勃先生不再担任公司任何职务，详见 2021 年 1 月 9 日披露的《关于公司高管离职的公告》（2021-003 号）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|----|-------|----|------------------|--|
| 陈勃 | 副总经理 | 解聘 | 2021 年 01 月 07 日 | 陈勃先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，详见 2021 年 1 月 9 日披露的《关于公司高管离职的公告》（2021-003 号）。 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、董事

1、林浩亮先生：中国国籍，汉族，1959年4月出生，无境外永久居留权。现任金发拉比婴童用品股份有限公司董事长，兼任广东省孕婴童用品协会会长、汕头市纺织服装行业商会常务副会长、汕头市计量测试学会副会长。

2、林若文女士：中国国籍，汉族，1959年8月出生，无境外永久居留权。现任金发拉比婴童用品股份有限公司副董事长兼首席设计师，兼任汕头市第十四届人大代表、广东省民营企

业商会理事、汕头市女企业家协会常务副会长、汕头市工商联总商会副主席、中国服装协会第三届童装专业委员会副主任委员。

3、汤典勤先生：中国国籍，汉族，1968年12月出生，无境外永久居留权，香港浸会大学工商管理硕士。1986年参加工作，历任中国银行广东省汕头市分行澄海支行副行长（主持）、汕头市高新技术开发区支行行长、汕头市分行办公室主任、汕头市分行风险管理部主任、汕头市分行公司业务部主任，汕头市分行副行长，广东省佛山市顺德分行行长，现任公司副董事长。

4、林国栋先生：中国国籍，汉族，1986年2月出生，无境外永久居留权，北京大学EMBA。2010年10月起加入金发拉比婴童用品股份有限公司，任董事长助理，现任公司董事、总经理。

5、蔡飙先生：中国国籍,汉族，1968年3月出生，无境外永久居留权。1991年毕业于华东政法学院法学系,本科学历,律师资格。现任公司独立董事，兼任广东岭海律师事务所副主任律师、宏辉果蔬股份有限公司独立董事、汕头市人民政府法律咨询专家委员会委员、汕头仲裁委员会专家委员会委员及仲裁员、汕头市中小企业投融资商会副会长、汕头市中小企业新三板挂牌服务中心副主任、汕头市蔡儒合泰昌投资咨询有限公司监事等。

6、姚明安先生：男，汉族，1964年5月出生，中国国籍,无境外永久居留权。硕士研究生学历，会计学教授。1990年7月毕业于厦门大学会计系，获得经济学（会计学）硕士学位；现任汕头大学会计学教授，硕士研究生导师；目前任金发拉比婴童用品股份有限公司独立董事、星辉互动娱乐股份有限公司独立董事、广东伟达智能装备股份有限公司独立董事、宏辉果蔬股份有限公司独立董事和汕头市超声仪器研究所股份有限公司独立董事。

7、纪传盛先生：中国国籍,汉族，1970年1月出生，无境外永久居留权。1993年毕业于汕头大学,英语本科专业,暨南大学EMBA(学位班)在读,2010年12月获国际注册企业管理咨询师证书。现任公司独立董事，兼任广东省企业管理咨询协会副会长,中国培训网总裁,汕头市英盛企业管理顾问有限公司执行董事、经理，深圳市英盛网络科技有限公司执行董事、经理，宏辉果蔬股份有限公司独立董事、广东美联新材料股份有限公司独立董事、拉芳家化股份有限公司独立董事。

二、监事

1、王国海先生：中国国籍，汉族，1974年6月出生，无境外永久居留权，大学本科学历。自1997年9月开始，历任揭阳市劳动局培训部教员、汕头华建电子有限公司信息部经理、汕头市众业达电器有限公司人事行政经理；2008年4月至2011年8月就职于凯撒（中国）股份有限公司，历任总经办经理、监事、研发总监；2011年8月加入金发拉比婴童用品股份有限公司，曾任公司供应链管理中心总监，现任公司监事会主席、信息中心总监。

2、冼宇虹女士：中国国籍，汉族，1981年11月出生，无境外永久居留权，中专学历。2000年毕业于广东省外语师范学校，2001年2月加入金发拉比婴童用品股份有限公司，曾任采购部经理，现任公司监事、采购中心总监。

3、林闻娥女士：中国国籍，汉族，1979年9月出生，大专学历，无境外永久居留权。2006年11月入职，历任公司财务会计、出纳等职，2012年8月起，在公司担任审计部审计职务，现任公司监事、审计部副经理。

三、高级管理人员

1、林国栋先生：总经理。详见“一、董事”部分介绍。

2、孙豫先生：中国国籍，汉族，1970年8月出生，无境外永久居留权，1992年毕业于中国纺织大学，大学本科学历。1992年7月至1996年2月在上海华联纺织集团公司工作，担任营业经理职务，1996年2月至2000年1月任上海好孩子儿童服饰公司大区经理，2000年1月至2004年3月任深圳市皮雅士实业公司常务副总经理，2004年3月加入公司，现任公司副总经理。

3、曾伟先生：中国国籍，汉族，1969年2月出生，无境外永久居留权。暨南大学管理学院会计学博士，会计师、经济师。拥有上市公司高级管理人员任职资格、上市公司独立董事任职资格。先后任职于广州发展集团股份有限公司、中国证监会广东监管局、广州南沙资产经营有限公司、泰山石化集团、广东省电子信息产业集团有限公司、广东金晟丰投资管理有限公司、鼎龙文化股份有限公司，任职江门甘蔗化工厂(集团)股份有限公司独立董事（于2021年1月任期届满离任）。现任公司副总经理、财务总监。

4、薛平安先生：中国国籍，汉族，1977年1月出生，无境外永久居留权，大专学历。持有深交所颁发的董事会秘书资格证、独立董事资格证，获得高级涉外秘书、高级公关员资格证、会计从业资格证。1999年至2004年任职于汉煌企业集团，历任常务副总裁秘书、集团行政部副经理、路桥公司总经理助理；2005年至2009年任职于琪雅集团有限公司，历任董事长兼总

经理秘书；2010年10月进入本公司工作，历任公司董秘助理，证券事务代表，2016年12月起至今担任公司董事会秘书、副总经理职务。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 蔡飙 | 广东岭海律师事务所 | 副主任律师 | | | 是 |
| 蔡飙 | 宏辉果蔬股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 蔡飙 | 汕头市人民政府法律咨询专家委员会 | 委员 | | | |
| 蔡飙 | 汕头仲裁委员会专家委员会 | 委员及仲裁员 | | | |
| 蔡飙 | 汕头市中小企业投融资商会 | 副会长 | | | |
| 蔡飙 | 汕头市中小企业新三板挂牌服务中心 | 副主任 | | | |
| 蔡飙 | 汕头市蔡儒合泰昌投资咨询有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 姚明安 | 汕头大学商学院 | 会计学教授 | 2010年01月01日 | | 是 |
| 姚明安 | 广东天亿马信息产业股份有限公司 | 独立董事 | 2018年08月28日 | 2022年03月04日 | 是 |
| 姚明安 | 星辉互动娱乐股份有限公司 | 独立董事 | 2020年06月01日 | 2023年05月31日 | 是 |
| 姚明安 | 广东伟达智能装备股份有限公司 | 独立董事 | 2020年05月01日 | | 是 |
| 姚明安 | 汕头市超声仪器研究所股份有限公司 | 独立董事 | 2022年01月01日 | | 是 |
| 纪传盛 | 中国培训网 | 总裁 | | | 是 |
| 纪传盛 | 汕头市英盛企业管理顾问有限公司 | 执行董事、经理 | | | 是 |
| 纪传盛 | 深圳市英盛网络教育科技有限公司 | 执行董事、经理 | | | 是 |
| 纪传盛 | 宏辉果蔬股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 纪传盛 | 广东美联新材料股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 纪传盛 | 拉芳家化股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事人员的报酬是根据其岗位职责、履职能力和经营目标达成情况等综合确定的；高级管理人员的报酬是根据公司相关规定，结合公司年度经营目标以及高级管理人员在完成年度经营目标所承担的具体岗位职责和业绩指标的完成情况确定的。董事会薪酬与考核委员会负责研究、制定公司董事、监事和高级管理人员的薪酬政策、方案，对高级管理人员的履职情况进行检查与评估，并据其进行年度绩效考评；股东大会审议董事、监事薪酬，董事会审议高级管理人员薪酬；公司人力资源部门、财务部门配合董事会薪酬与考核委员会进行董事、高级管理人员薪酬方案的具体实施。独立董事津贴每季度按标准准时支付到独立董事的个人账户，其他人员报酬按各自考核结果按月或根据薪酬发放制度规定时间进行发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 林浩亮 | 董事长 | 男 | 62 | 现任 | 62.5 | 否 |
| 林若文 | 副董事长 | 女 | 62 | 现任 | 62.5 | 否 |
| 汤典勤 | 副董事长 | 男 | 53 | 现任 | 99.74 | 否 |
| 林国栋 | 董事、总经理 | 男 | 36 | 现任 | 62.5 | 否 |
| 王国海 | 监事会主席 | 男 | 47 | 现任 | 26.58 | 否 |
| 洗宇虹 | 监事 | 女 | 40 | 现任 | 18.07 | 否 |
| 林闻娥 | 监事 | 女 | 42 | 现任 | 7.49 | 否 |
| 曾伟 | 副总经理、财务总监 | 男 | 53 | 现任 | 38.22 | 否 |
| 孙豫 | 副总经理 | 男 | 51 | 现任 | 93.25 | 否 |
| 薛平安 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 45 | 现任 | 19.82 | 否 |
| 陈勃 | 副总经理 | 男 | | 离任 | 0 | 否 |
| 蔡飙 | 独立董事 | 男 | | 现任 | 6 | 否 |
| 姚明安 | 独立董事 | 男 | | 现任 | 6 | 否 |
| 纪传盛 | 独立董事 | 男 | | 现任 | 6 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 508.67 | -- |

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|-------------|-------------|--|
| 第四届董事会第八次会议 | 2021年01月29日 | 2021年01月30日 | 详见《第四届董事会第八次会议决议公告》(2021-005号) |
| 第四届董事会第九次会议 | 2021年04月01日 | 2021年04月02日 | 详见《第四届董事会第九次会议决议公告》(2021-010号) |
| 第四届董事会第十次会议 | 2021年04月28日 | 2021年04月30日 | 详见《第四届董事会第十次会议决议公告》(2021-027号) |
| 第四届董事会第十一次会议 | 2021年08月12日 | 2021年08月13日 | 详见《第四届董事会第十一次会议决议公告》(2021-051号) |
| 第四届董事会第十二次会议 | 2021年10月28日 | | 本次董事会审议2021年三季度报告,根据法规,本次董事会只审议季报一个事项,可以豁免披露董事会决议公告。 |
| 第四届董事会第十三次会议 | 2021年12月22日 | 2021年12月24日 | 详见《第四届董事会第十三次会议决议公告》(2021-069号) |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 林浩亮 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 林若文 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 汤典勤 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 林国栋 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 蔡飙 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 姚明安 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 纪传盛 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

纪传盛先生在2021年第二次战略委员会上发表意见：公司战略发展规划明确，未来资源分配将聚焦医疗、医美赛道，此时资金的投入与使用必须围绕医疗、医美赛道，不宜再分散投资其他领域。纪传盛先生在2021年第一次提名委员会上发表意见：2022年，提名委员会要进行妇产医院的人才储备，为接下来公司妇产医院的开展储备相应的人才。

董事以上意见和建议均被公司采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|---------|-------------|--------|-------------|-------------------------------------|---|-----------|--------------|
| 战略发展委员会 | 林浩亮、汤典勤、纪传盛 | 3 | 2021年03月31日 | 审议《关于投资韩妃医美的议案》、《关于参与投资设立医美产业基金的议案》 | 由于公司已确定向服务领域拓展，进入泛母婴医疗领域的战略目标，向产品+服务的品牌运营商转型，此次对外投资符合公司战略规划，切合公司业务发展的需要，为公司战略布局奠定坚实的基础，有利于公司提升母婴服务项目的多样化和专业化水平。同时，布局医美业务，有助于公司打通泛母婴医疗领域的链条，打造完整的业务闭环， | | |

| | | | | | | | |
|-------|------------|---|-------------|--|---|--|--|
| | | | | | 公司投资标的公司，能够拥有一支成熟的医美领域的专业团队，帮助上市公司快速切入医美行业的赛道，推动公司新业务体系的快速发展。 | | |
| | | | 2021年07月13日 | 审议广东金发拉比投资有限公司提交的《关于蜜儿乐儿（上海）有限公司的投资报告》 | | | |
| | | | 2021年12月03日 | 审议广东金发拉比投资有限公司提交的《关于对公司持有的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司股权进行价值评估的申请》 | | | |
| 审计委员会 | 姚明安、蔡飙、汤典勤 | 4 | 2021年04月23日 | 审议《2020年一季度财务报表》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《审计部2020年一季度工作报告及二季度工作计划》 | | | |
| | | | 2021年08月12日 | 审议《2021年半年度财务报表》、《审计部2021年半年度工作报告及三季度工作计划》、《关于计 | | | |

| | | | | | | | |
|----------|-------------|--|------------------|---|---|--|--|
| | | | | 提长期股权投资减值准备的议案》 | | | |
| | | | 2021 年 10 月 26 日 | 审议《2021 年三季度财务报表》、《审计部 2021 年三季度工作报告及四季度工作计划》 | | | |
| | | | 2021 年 12 月 28 日 | 审议《审计部 2021 年四季度工作报告及 2022 年一季度工作计划》、《审计部 2021 年年度工作报告及 2022 年年度工作计划》 | | | |
| 薪酬与考核委员会 | 蔡飙、林国栋、纪传盛 | | 2021 年 05 月 18 日 | 审议《关于调整董事会秘书薪酬的议案》 | | | |
| 提名委员会 | 林若文、姚明安、纪传盛 | | 2021 年 12 月 20 日 | 《关于 2021 年提名委员会工作总结及 2022 年工作计划》 | 2022 年，第四届董事会任期即将届满，提名委员会在 2022 年要开始着重进行新一届董事、高管的候选人储备，为董事会、股东大会和下一届董事会储备推荐合适人选人才。2022 年，提名委员会还要进行妇产医院的人才储备，为接下来公司妇产医院的开展储备相应的人才。 | | |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 705 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 107 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 812 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 839 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 3 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 239 |
| 销售人员 | 313 |
| 技术人员 | 165 |
| 财务人员 | 33 |
| 行政人员 | 62 |
| 合计 | 812 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上学历 | 7 |
| 本科学历 | 46 |
| 大专学历 | 140 |
| 高中（中专）及以下学历 | 619 |
| 合计 | 812 |

2、薪酬政策

公司薪酬政策坚持战略导向原则，以岗位价值、员工能力、员工业绩为分配依据，效率为先，兼顾公平，重点向优秀员工倾斜。根据岗位工作性质不同，采取不同的薪酬分配模式，销售人员实行固定保障加高激励的提成机制，其他人员实行岗位绩效制。

3、培训计划

报告期内，公司组织员工进行了一系列的培训，包括产品知识培训、企业文化培训、新员工入职培训等。公司一方面由内部讲师进行职业培训外，还时常外聘专业团队进入公司开展各项有针对性的技能和管理水平培训。公司坚持在综合素质普遍提高的基础上，对不同岗位的员工开展有重点的专项培训，积极贯彻以人为本理念，通过员工个人素质、能力的提升、团队人员的优化，全面提升了公司人才团队的实力和企业的活力。2022年，公司将继续推进学习平台项目建设，丰富培训课程，提供更多样化的培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2021年5月20日，公司2020年度股东大会审议通过年度利润分配方案如下：公司以股本35,402.5万股为基数，向全体股东每10股派发现金0.60元（含税），共分配现金股利21,241,500.00元。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| | |
|-----------------------|---------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.50 |
| 分配预案的股本基数（股） | 35,402,500 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 17,701,250.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 17,701,250.00 |
| 可分配利润（元） | 47,573,149.82 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的 | 100% |

| | |
|---|--|
| 比例 | |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 公司 2021 年度利润分配预案为：公司以股本 35,402.5 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.50 元（含税），共分配现金股利 17,701,250.00 元。2021 年度利润分配预案仍需 2021 年度股东大会审议通过后执行。 | |

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

详见公司披露的《金发拉比2021年度内部控制自我评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|-----------------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 深圳市金发拉比婴童用品有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 上海金发拉比婴童用品有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 拉比母婴（香港）有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 广东金发拉比投 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | |
|-------------------|---|-----|-----|-----|-----|-----|
| 资有限公司 | | | | | | |
| 福州金发拉比婴童用品有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 北京金发拉比婴童用品商贸有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 杭州拉比婴童用品有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 汕头市拉比文化教育咨询有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 武汉金发拉比母婴用品有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 沈阳拉比母婴用品有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 厦门金发拉比母婴用品有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 汕头市金发拉比商贸有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 广东坤润健康科技发展有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| J3 CHILD GEN I LP | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 宁波江北乐勤企业管理咨询有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

| | |
|------------------------------|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2022 年 04 月 18 日 |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 刊登的《金发拉比婴童用品股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》 |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% |

| | | |
|------------------------------|--|--|
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>A、具有以下特征之一的，认定为重大缺陷：（A）董事、监事和高级管理人员舞弊；（B）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（C）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；（D）因存在一个或多个内部控制缺陷，导致出现内部控制出现系统性、区域性的失效，可能导致公司严重偏离控制目标的情况。B、具有以下特征之一的，认定为重要缺陷：（A）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（B）公司缺乏反舞弊程序和控制措施；（C）对于重要的非常规或特殊交易的会计账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（D）对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到满足真实性、准确性的要求。C、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p> | <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。A、如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；B、如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；C、如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>本公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：一、重大缺陷：错报影响\geq利润总额的 5%，或错报影响\geq资产总额的 0.5%；二、重要缺陷：利润总额的 2%\leq错报影响$<$利润总额的 5%，或资产总额的 0.2%\leq错报影响$<$资产总额的 0.5%；三、一般缺陷：错报影响$<$利润总额的 2%，或错报影响$<$资产总额的 0.2%。达到上述评定项目任一标准即判定为相应标准的缺陷。</p> | <p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

在专项自查中，公司不存在需要整改的重大问题，但仍有一些细节之处不完善，例如董事会会议记录需要再完善。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于属地环境保护部门公布的重点排污单位。公司已依法在官网进行固定污染源排污登记并取得回执。公司废水处理设备运行正常；公司定期委托由有国家环境检测资质的第三方环境检测机构进行全年厂区范围内环境监测，相关的废水、废气、噪声等，在报告期内，目前检测报告显示均符合相关国家、地方排放标准。公司在报告期内尚未出现因环境保护方面违法违规而受到处罚的情况。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

报告期内公司环保合规情况

公司已依法在官网进行固定污染源排污登记并取得回执。公司废水处理设备运行正常；公司定期委托由有国家环境检测资质的第三方环境检测机构进行全年厂区范围内环境监测，相关的废水、废气、噪声等，在报告期内，目前检测报告显示均符合相关国家、地方排放标准。公司依法缴纳环保税。公司在报告期内尚未出现因环境保护方面违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司自成立以来，一直坚持合法经营，诚信经营，依法纳税。公司从产品始终遵循“自然、安全、舒适、方便、适合体质”，可持续发展的理念贯穿于产品的始终。公司不属于高污染行业，不存在高危险、重污染情况，即使如此，公司一直把履行环境保护责任当成企业的基本要求，为创建资源节约型社会尽一己之力，通过更好地履行环保责任，维护企业形象，提高企业声誉，是帮助企业实现可持续发展的重要途径。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|--------------------------|--|--------|-------------|------------|--------|
| 股改承诺 | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 金发拉比婴童用品股份有限公司; 林浩亮; 林若文 | 发行人及发行人控股股东、实际控制人承诺:“如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,发行人将以股票发行价格加上同期银行存款利息的价格依法回购本次公开发行的全部新股;控股股东、实际控制人将以股票发行价格加上同期银行存款利息 | 股份回购承诺 | 2015年06月10日 | 9999-12-31 | 正在履行中。 |

| | | | | | |
|--|---|-----------------------|------------------|------------|--------|
| | 的价格依法购回本次公开发售的股份（不包括本次公开发行时其他股东公开发售部分及锁定期结束后在二级市场减持的股份）。” | | | | |
| | <p>“避免同业竞争的承诺：</p> <p>一、在本人作为股份公司的控股股东或者实际控制人期间，本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业）不从事或参与任何可能与股份公司及其控股子公司从事的经营业务构成竞争的业务，以避免与股份公司构成同业竞争，如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给股份公司造成损失的，本人对因此给股份公司造成的损失予以赔偿。本人今后如果不再</p> | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 2015 年 06 月 10 日 | 9999-12-31 | 正在履行中。 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | <p>是股份公司的控股股东或实际控制人，本人自该控股或实际控制关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。</p> <p>二、本人从第三方获得的商业机会如果属于股份公司主营业务范围内的，则本人将及时告知股份公司，并尽可能地协助股份公司取得该商业机会。</p> <p>三、本人不以任何方式从事任何可能影响股份公司经营和发展的业务或活动，包括：</p> <p>1、利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制股份公司的独立发展；</p> <p>2、捏造、散布不利于股份公司的消息，损害股份公司的商誉；</p> <p>3、利用对股份公司的控制地位施加</p> | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|------------------------------------|---|------------------------------|--------------------|-------------------|---|
| | | <p>不良影响，造成股份公司高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；</p> <p>4、从股份公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员。</p> <p>四、本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。</p> <p>五、本人承诺以上关于本人的信息是真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。</p> <p>"</p> | | | | |
| | <p>贝旭;陈迅;郭一武;金辉;林金松;林秀浩;卢志鸿;孙豫</p> | <p>"避免与公司同业竞争的承诺：</p> <p>贝旭、陈迅、孙豫、林金松、林浩茂、郭一武、卢志鸿、金辉、林秀浩系</p> | <p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> | <p>2015年06月10日</p> | <p>9999-12-31</p> | <p>贝旭、陈迅、孙豫、林金松、郭一武正在履行中。金辉、林秀浩、卢志鸿、林浩茂已履行完毕。</p> |

| | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|
| | <p>金发拉比婴童用品股份有限公司（以下称“公司”）的原始股东，就公司首次公开发行股票并上市所涉同业竞争事项，特向公司承诺如下：</p> <p>一、本人保证不利用股东地位损害公司及其他股东利益。</p> <p>二、在本人作为公司股东期间，本人及本人控制的其他公司保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。</p> <p>三、在本人作为公司股</p> | | | | |
|--|---|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|---|--|------|-------------|------------|--------|
| | | <p>东期间，本人家庭成员及本人家庭成员控制的其他公司保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。</p> <p>四、本人将切实履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止该行为，并承担由此给公司及其他股东造成的损害。</p> <p>"</p> | | | | |
| | 金发拉比婴童用品股份有限公司;林浩亮;林若文;贝旭;蔡飙;陈迅;陈泽鑫;牡丹燕;杜金岷;郭一武;林金松;孙豫;洗宇虹;姚明安; | 公司及公司控股股东、实际控制人林浩亮、林若文及公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：“如发行人招股说明书存在 | 其他承诺 | 2015年06月10日 | 9999-12-31 | 正在履行中。 |

| | | | | | | |
|--|--|--|------|-------------|------------|--------|
| | 杜丹燕 | 虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成损失的，本公司（或本人）将依法就上述事项向投资者承担个别和连带赔偿责任。” | | | | |
| | 陈迅;冯育升;李凡;林国栋;林浩亮;林金松;林若文;孙豫;汤典勤;谢俊源;薛平安 | （一）为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺： 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。若违反上述承 | 其他承诺 | 2017年11月21日 | 9999-12-31 | 正在履行中。 |

| | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|
| | <p>诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p> <p>（二）公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，为保证公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪</p> | | | | |
|--|---|--|--|--|--|

| | | | | | |
|----------|---|--|--|--|--|
| | <p>酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、公司实施或拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构制定的有关规定，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p> | | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

| 盈利预测资产或项目名称 | 预测起始时间 | 预测终止时间 | 当期预测业绩（万元） | 当期实际业绩（万元） | 未达预测的原因（如适用） | 原预测披露日期 | 原预测披露索引 |
|--------------|-------------|-------------|------------|------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------------|
| 广东韩妃医院投资有限公司 | 2021年04月01日 | 2021年12月31日 | 5,000 | 2,970 | 韩妃投资未能完成业绩承诺主要是受2021年疫情反复的延伸因素影响。 | 2021年04月02日 | 详见披露的《关于投资广东韩妃医院投资有限公司的公告》（2021-011号） |

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

标的公司转让方（乙方一：怀化问美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和担保方（乙方二：黄招标）承诺：2021年度归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常性损益）不低于5,000万元，2022年承诺归属母公司所有者的净利润（扣除非经常性损益）不低于6,000万元。韩妃投资的财务数据应由甲方聘请的审计机构进行审计。乙方同意：若韩妃投资未实现承诺利润，则甲方有权要求乙方进行现金补偿，补偿金额=（两年累计承诺净利润-两年累计实际净利润）/两年累计承诺净利润×股权转让对价。

若以下任一事项发生，受让方在2023年6月30日前有权但无义务要求乙方一回购受让方持有的目标股权：（1）韩妃投资2021年度经审计的归属母公司所有者的净利润不足5,000万元；（2）韩妃投资2022年度经审计的归属母公司所有者的净利润不足6,000万元；（3）韩妃投资及其所控制的下属公司或其实际控制人发生严重行政或刑事违法行为，韩妃投资及其所控制的下属公司在财务信息披露方面存在重大违法违规行为。若受让方要求行使回购权的，则乙方一有义务以现金按照如下价格购买目标股权：回购总价款=股权转让对价×（1+8%×T）-已支付的现金分红款，其中T为自受让方支付首期股权转让款之日起至受让方足额收回回购价款之日止的连续期间的具体公历日天数除以固定数额365所得出的累计年分数，不足一年的按时间比例计算，乙方一及乙方二对回购价款的支付承担连带责任。如甲方行使本协议的回购权，则乙方无需按照本协议承担业绩承诺现金补偿责任。

详见《关于投资广东韩妃医院投资有限公司的公告》（2021-011号）。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

√ 适用 □ 不适用

标的公司2021年度经审计后的实际业绩为2,970万元，实际完成率59.4%；因标的公司未达到并表条件，故不需要进行商誉减值测试。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

与上年度财务报告相比，会计政策变更详见第十节、五、重要会计政策和会计估计变更。

与上年度财务报告相比，未发生会计估计变更及重大会计差错更正。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

广东坤润健康科技发展有限公司系公司于2021年2月3日出资设立的全资子公司，注册资本为人民币20,000.00万元，自成立之日起纳入合并范围。

汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司系下属子公司广东金发拉比投资有限公司、广东坤润健康科技发展有限公司于2021年9月24日共同出资设立的子公司，注册资本为人民币500.00万元，自成立之日起纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 65 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 3 年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 陈桂生、郭远静 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 陈桂生 3 年、郭远静 1 年 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|----------|----------|----------|---|--------------|------|------|
| "案号：京密劳人仲【2021】第 720 号 具体事由：因店铺亏损撤柜人员，通知解除劳动合同。" | 1.5 | 否 | 结案 | "结果：要求公司在规定的时间内支付法定节假日加班费及辞退补偿金。 影响：无。" | 已执行 | | |
| "案号：黄劳人仲(2021)办字第 283 号 具体事由：违反公司的规章制度，公司下达门店的工作未做到监督实行到位，严重失职、通知解除劳动合同" | 4 | 否 | 结案 | "结果：要求按照工龄支付其补偿金和年假，法定节假日加班费合计 40000 元。 影响：无。" | 已执行 | | |
| "案号：京密劳人仲【2021】第 1596 号 具体事由：因店铺亏损撤柜人员，通知解除劳动合同。" | 1.6 | 否 | 结案 | "结果：在规定的时间内支付 16000 元。 影响：无。" | 已执行 | | |
| "案号：京密劳人仲【2021】第 1597 号 具体事由：因店铺 | 1.7 | 否 | 结案 | "结果：在规定的时间内支付 17000 元。" | 已执行 | | |

| | | | | | | | |
|--|-------|---|------------|----------------|---|--|--|
| 亏损撤柜人员，通知解除劳动合同。" | | | | 影响：无。" | | | |
| "案号：(2021)粤1971民初26737号 具体事由：因商场失火，我司等十几家公司一起起诉商场。" | 48.02 | 否 | 一审中（证据鉴定中） | "结果：未判决。影响：无。" | / | | |

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|-----------|--------|--------|----------|------------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------|------|
| 林燕菁 | 实际控制人直系亲属 | 租赁 | 房产租赁 | 参考市价 | 125 元/平米/月 | 106.2 | | 106.2 | 否 | 分期付款 | 125 元/平米/月 | | |
| 蜜儿乐儿（上海）食品销售有限公司 | 联营企业的子公司 | 购销商品 | 采购商品 | 参考市价 | 参考市价 | 62.93 | | 62.93 | 否 | 预付款 | 参考市价 | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 169.13 | -- | 169.13 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 无 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额 (万元) | 本期新增金额 (万元) | 本期收回金额 (万元) | 利率 | 本期利息 (万元) | 期末余额 (万元) |
|------------------|------|----------|--------------|--------------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|
| 深圳市金发拉比婴童用品有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 791.09 | 637.62 | 729.78 | 0.00% | 0 | 698.93 |
| 上海金发拉比婴童用品有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 223.41 | 86.33 | 60.1 | 0.00% | 0 | 249.64 |
| 福州金发拉比婴童用品有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 0 | 6.6 | 0 | 0.00% | 0 | 6.6 |
| 广东金发拉比投资有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 4,886.08 | 425.84 | 698.38 | 0.00% | 0 | 4,613.54 |
| 北京金发拉比婴童用品商贸有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 110.76 | 13.59 | 0 | 0.00% | 0 | 124.35 |
| 杭州拉比婴童用品有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 43.04 | 0.25 | 0 | 0.00% | 0 | 43.29 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|--------------------|----------|---|-------|-------|------|-------|---|-------|
| 司 | | | | | | | | | |
| 厦门金发拉比母婴用品有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 0 | 2.16 | 1.82 | 0.00% | 0 | 0.34 |
| 武汉金发拉比母婴用品有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 99.96 | 12.76 | 7.32 | 0.00% | 0 | 105.4 |
| 汕头市金发拉比商贸有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 0 | 0.2 | 0 | 0.00% | 0 | 0.2 |
| 沈阳拉比母婴用品有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 30.06 | 11.6 | 0 | 0.00% | 0 | 41.66 |
| 汕头市拉比文化教育咨询有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 0.03 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0.03 |
| 广东坤润健康科技发展有限公司 | 子公司 | 代垫费用及往来款 | 是 | 0 | 0.1 | 0 | 0.00% | 0 | 0.1 |
| 关联债权对公司经营成果及财务状况的影响 | 不影响本报告期的经营成果及财务状况。 | | | | | | | | |

应付关联方债务

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额 (万元) | 本期新增金 额 (万元) | 本期归还金 额 (万元) | 利率 | 本期利息 (万元) | 期末余额 (万 元) |
|---------------------|------|------|--------------|-----------------|-----------------|----|--------------|---------------|
| 无 | | | | | | | | |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 | 无 | | | | | | | |

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 30,000 | 3,500 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 5,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 35,000 | 3,500 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

- 1、公司投资设立了广东坤润健康科技发展有限公司，报告期内坤润健康完成了工商注册登记，详见披露的《关于投资设立孙公司完成工商注册登记的公告》（2021-008号）。
- 2、公司购买了广东韩妃医院投资有限公司36%股权，详见披露的《关于投资广东韩妃医院投资有限公司的公告》（2021-011号）。
- 3、公司参与投资设立了医美产业基金，详见披露的《参与投资设立医美产业基金的公告》（2021-012号）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

- 1、公司全资子公司广东坤润健康科技发展有限公司投资设立了汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司，详见披露的《关于投资设立孙公司完成工商注册登记的公告》（2021-058号）。
- 2、公司全资子公司广东金发拉比投资有限公司将其名下持有的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司20%股权向蜜儿乐儿管理层股东上海文渤企业管理中心进行转让，详见披露的《关于全资子公司转让其持有的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司股权的进展公告》（2021-071号）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 161,380,537 | 45.58% | | | | -3,149,850 | -3,149,850 | 158,230,687 | 44.69% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 161,380,537 | 45.58% | | | | -3,149,850 | -3,149,850 | 158,230,687 | 44.69% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 161,380,537 | 45.58% | | | | -3,149,850 | -3,149,850 | 158,230,687 | 44.69% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 192,644,463 | 54.42% | | | | 3,149,850 | 3,149,850 | 195,794,313 | 55.31% |
| 1、人民币普通股 | 192,644,463 | 54.42% | | | | 3,149,850 | 3,149,850 | 195,794,313 | 55.31% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | | | | |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 354,025,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 354,025,000 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年上半年，公司限售股份变动原因为高管锁定股变动，林若文女士2020年12月通过大宗交易方式减持420万股，对应2021年高管锁定股按比例计算减少3,150,000股，2021年上半年公司财务总监曾伟先生买入公司股票200股，依据法规其中有150股属于高管锁定股，所以，2021年上半年高管锁定股合计减少3,149,850股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|-------------|----------|-----------|-------------|-------|--------|
| 曾伟 | 0 | 150 | 0 | 150 | 高管锁定股 | 高管锁定股 |
| 孙豫 | 1,678,819 | 0 | 0 | 1,678,819 | 高管锁定股 | 高管锁定股 |
| 林若文 | 79,265,156 | 0 | 3,150,000 | 76,115,156 | 高管锁定股 | 高管锁定股 |
| 林浩亮 | 80,436,562 | 0 | 0 | 80,436,562 | 高管锁定股 | 高管锁定股 |
| 合计 | 161,380,537 | 150 | 3,150,000 | 158,230,687 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | |
|--------|--------|---------|--------|---------|---|---------|---|
| 报告期末普通 | 55,137 | 年度报告披露日 | 55,200 | 报告期末表决权 | 0 | 年度报告披露日 | 0 |
|--------|--------|---------|--------|---------|---|---------|---|

| 股东总数 | | 前一月末普通 股股东总数 | | 恢复的优先股股 东总数(如有)(参 见注 8) | | 前一月末表决 权恢复的优先股 股东总数(如有) (参见注 8) | | |
|---|--|-----------------|--------------|-------------------------------|----------------------|--|------------|------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末 持股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 股份数量 | 持有无限 售条件的 股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 林浩亮 | 境内自然人 | 30.29% | 107,248,750 | 0 | 80,436,562 | 26,812,188 | 质押 | 26,812,188 |
| 林若文 | 境内自然人 | 26.82% | 94,947,298 | -653,957 | 76,115,156 | 18,832,142 | | |
| 陈迅 | 境内自然人 | 0.61% | 2,154,970 | -276,100 | 0 | 2,154,970 | | |
| 孙豫 | 境内自然人 | 0.47% | 1,679,425 | -559,000 | 1,678,819 | 606 | | |
| 贝旭 | 境内自然人 | 0.27% | 950,800 | -612,000 | 0 | 950,800 | | |
| 孟凡武 | 境内自然人 | 0.19% | 664,500 | 664,500 | 0 | 664,500 | | |
| UBS AG | 境外法人 | 0.16% | 569,576 | 532,072 | 0 | 569,576 | | |
| 金淑华 | 境内自然人 | 0.14% | 501,000 | 501,000 | 0 | 501,000 | | |
| 柏超 | 境内自然人 | 0.14% | 496,900 | 496,900 | 0 | 496,900 | | |
| 段国全 | 境内自然人 | 0.13% | 470,100 | 470,100 | 0 | 470,100 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述前 10 名股东中,林浩亮先生、林若文女士为直接持股 5%以上普通股股东,两人为夫妻关系。除上述情况外,公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10) | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | | | | |
| | | | 股份种类 | 数量 | | | | |
| 林浩亮 | 26,812,188 | | 人民币普通股 | 26,812,188 | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|------------|
| 林若文 | 18,832,142 | 人民币普通股 | 18,832,142 |
| 陈迅 | 2,154,970 | 人民币普通股 | 2,154,970 |
| 贝旭 | 950,800 | 人民币普通股 | 950,800 |
| 孟凡武 | 664,500 | 人民币普通股 | 664,500 |
| UBS AG | 569,576 | 人民币普通股 | 569,576 |
| 金淑华 | 501,000 | 人民币普通股 | 501,000 |
| 柏超 | 496,900 | 人民币普通股 | 496,900 |
| 段国全 | 470,100 | 人民币普通股 | 470,100 |
| 叶立恒 | 444,477 | 人民币普通股 | 444,477 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述前 10 名股东中，林浩亮先生、林若文女士为直接持股 5%以上普通股股东，两人 为夫妻关系。除上述情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未 知其是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 前 10 名普通股股东中无参与融资融券业务情况。 | | |

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|--|----------------|
| 林浩亮 | 中国 | 否 |
| 林若文 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 林浩亮先生现任公司董事长；林若文女士现任公司副董事长之一；林浩亮先生、林若文女士两人为夫妻关系。 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 林浩亮 | 本人 | 中国 | 否 |
| 林若文 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 林浩亮先生现任公司董事长；林若文女士现任公司副董事长之一；林浩亮先生、林若文女士两人为夫妻关系。 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|-------------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2022 年 04 月 14 日 |
| 审计机构名称 | 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 华兴审字[2022]21012420016 号 |
| 注册会计师姓名 | 陈桂生、郭远静 |

审计报告正文

审 计 报 告

华兴审字[2022]21012420016号

金发拉比婴童用品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了金发拉比婴童用品股份有限公司（以下简称“金发拉比”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金发拉比2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度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，我们独立于金发拉比，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，认为对本期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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）存货跌价准备

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、（十一）”所述存货跌价准备会计政策及附注“五、合并财务报表主要项目注释、（五）”所述存货余额及存货跌价准备。

截至2021年12月31日，公司存货余额为163,805,659.47元，存货跌价准备为13,188,357.38元。存货按成本与可变现净值孰低计量。由于存货金额重大，存货跌价准备的计量对财务报表影响较为重大，且公司存货跌价准备计提过程中可变现净值的确定涉及管理层判断，因此我们将存货跌价准备的计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）对存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；
- （2）取得库存清单，对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- （3）取得存货明细清单，结合公司销售政策及产品状况，分析存货可变现净值情况；
- （4）获取金发拉比存货跌价准备计算表，对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行了复核。

（二）长期股权投资确认和计量

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、（十五）”所述长期股权投资会计政策及附注“五、合并财务报表主要项目注释、（七）”所述长期股权投资。

截至2021年12月31日，公司长期股权投资账面价值为248,193,249.04元，占资产总额23.20%，鉴于重要的联营企业投资金额较大，占资产总额比例较高，我们将长期股权投资的确认和计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）对投资相关的内部控制的设计与执行进行了评估；
- （2）获取投资相关的合同和文件、被投资企业工商档案等资料，验证长期股权投资确认的正确性；
- （3）对重要联营企业执行审计程序，复核长期股权投资后续计量的正确性；
- （4）了解被投资企业的经营情况及行业环境，判断长期股权投资是否存在减值迹象；
- （5）评价外部估值专家的独立性、胜任能力及客观性；
- （6）评估管理层减值测试所采用的估值方法、关键假设及判断的合理性；
- （7）复核管理层减值测试的过程，并评估测试结果的可靠性。

四、其他信息

金发拉比管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金发拉比2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金发拉比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，管理层负责评估金发拉比的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金发拉比公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金发拉比的财务报告过程。

六、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，就可能对金发拉比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金发拉比不能持续经营。

(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) 就金发拉比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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈桂生
(项目合伙人)

中国注册会计师：郭远静

中国福州市

二〇二二年四月十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金发拉比妇婴童用品股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 185,495,221.87 | 175,247,937.16 |
| 结算备付金 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 17,995,306.88 | 18,831,171.54 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 6,798,492.46 | 2,229,606.44 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6,587,521.38 | 7,534,716.96 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 150,617,302.09 | 149,950,050.95 |
| 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 | 35,262,743.76 | 304,259,363.38 |
| 流动资产合计 | 402,756,588.44 | 658,052,846.43 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 248,193,249.04 | 53,591,518.10 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 159,697,638.32 | 166,059,727.21 |
| 在建工程 | 83,225,273.56 | 66,025,366.07 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,049,430.24 | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 无形资产 | 53,024,755.42 | 53,087,121.03 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,976,294.65 | 4,899,707.58 |
| 递延所得税资产 | 32,674,862.12 | 21,030,242.49 |
| 其他非流动资产 | 107,125.74 | |
| 非流动资产合计 | 666,948,629.09 | 444,693,682.48 |
| 资产总计 | 1,069,705,217.53 | 1,102,746,528.91 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 20,024,750.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 18,172,032.43 | 23,409,301.54 |
| 应付账款 | 25,584,676.86 | 23,000,745.66 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 16,158,485.02 | 17,905,573.39 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 6,322,266.54 | 7,980,318.00 |
| 应交税费 | 6,033,278.78 | 9,969,298.50 |
| 其他应付款 | 7,420,718.09 | 8,130,837.92 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,359,643.31 | |
| 其他流动负债 | 1,722,168.95 | 1,665,124.97 |
| 流动负债合计 | 85,773,269.98 | 112,085,949.98 |
| 非流动负债： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 694,433.92 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 694,433.92 | |
| 负债合计 | 86,467,703.90 | 112,085,949.98 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 354,025,000.00 | 354,025,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 159,534,318.45 | 159,534,318.45 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 74,825,071.75 | 69,539,166.21 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 392,913,872.86 | 405,434,726.29 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 981,298,263.06 | 988,533,210.95 |
| 少数股东权益 | 1,939,250.57 | 2,127,367.98 |
| 所有者权益合计 | 983,237,513.63 | 990,660,578.93 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,069,705,217.53 | 1,102,746,528.91 |

法定代表人：林浩亮

主管会计工作负责人：曾伟

会计机构负责人：汤少珠

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 181,349,452.69 | 170,742,821.03 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 20,698,502.60 | 26,276,866.27 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 6,651,127.28 | 2,102,975.04 |
| 其他应收款 | 62,850,956.56 | 65,935,678.30 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 149,798,613.26 | 149,053,542.24 |
| 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 | 35,160,479.45 | 304,096,391.82 |
| 流动资产合计 | 456,509,131.84 | 718,208,274.70 |
| 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 | 368,039,343.04 | 118,246,094.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 159,302,951.05 | 165,493,501.38 |
| 在建工程 | 83,225,273.56 | 66,025,366.07 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,293,266.17 | |
| 无形资产 | 52,755,155.38 | 52,777,920.99 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | 2,144,121.86 | 3,186,244.58 |
| 递延所得税资产 | 9,604,557.63 | 9,361,116.07 |
| 其他非流动资产 | 107,125.74 | |
| 非流动资产合计 | 680,471,794.43 | 415,090,243.09 |
| 资产总计 | 1,136,980,926.27 | 1,133,298,517.79 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 20,024,750.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 18,172,032.43 | 23,409,301.54 |
| 应付账款 | 25,417,197.24 | 23,470,672.33 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 15,303,681.88 | 17,179,276.49 |
| 应付职工薪酬 | 5,265,106.07 | 6,510,597.52 |
| 应交税费 | 5,256,024.27 | 9,487,523.88 |
| 其他应付款 | 6,917,089.40 | 7,560,290.53 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,177,262.35 | |
| 其他流动负债 | 1,722,168.95 | 1,665,124.97 |
| 流动负债合计 | 81,230,562.59 | 109,307,537.26 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 141,827.80 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 141,827.80 | |
| 负债合计 | 81,372,390.39 | 109,307,537.26 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 354,025,000.00 | 354,025,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 159,534,318.45 | 159,534,318.45 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 74,825,071.75 | 69,539,166.21 |
| 未分配利润 | 467,224,145.68 | 440,892,495.87 |
| 所有者权益合计 | 1,055,608,535.88 | 1,023,990,980.53 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,136,980,926.27 | 1,133,298,517.79 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 299,319,917.27 | 313,130,137.94 |
| 其中：营业收入 | 299,319,917.27 | 313,130,137.94 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 260,305,961.68 | 273,817,989.42 |
| 其中：营业成本 | 135,279,472.30 | 143,751,775.31 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金 | | |
| 净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 税金及附加 | 3,790,323.53 | 4,293,452.49 |
| 销售费用 | 72,464,992.38 | 81,320,644.75 |
| 管理费用 | 36,719,890.37 | 32,951,559.78 |
| 研发费用 | 14,233,424.84 | 13,381,859.69 |
| 财务费用 | -2,182,141.74 | -1,881,302.60 |
| 其中：利息费用 | 514,607.33 | 498,850.00 |
| 利息收入 | 2,791,696.45 | 2,537,777.11 |
| 加：其他收益 | 1,541,432.59 | 1,260,269.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -10,162,293.78 | 7,725,084.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -13,519,816.63 | -3,199,183.66 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -5,790,363.83 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -975,810.75 | -1,333,904.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -21,401,735.04 | -3,494,715.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -18,661.17 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 8,015,548.61 | 37,659,857.38 |
| 加：营业外收入 | 132,627.06 | 421,070.30 |
| 减：营业外支出 | 135,842.78 | 1,635,421.28 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 8,012,332.89 | 36,445,506.40 |
| 减：所得税费用 | -5,806,101.81 | 4,037,952.21 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 13,818,434.70 | 32,407,554.19 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 13,818,434.70 | 32,407,554.19 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润 | 14,006,552.11 | 32,601,019.25 |
| 2. 少数股东损益 | -188,117.41 | -193,465.06 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 13,818,434.70 | 32,407,554.19 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 14,006,552.11 | 32,601,019.25 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -188,117.41 | -193,465.06 |
| 八、每股收益： | | |

| | | |
|------------|------|------|
| (一) 基本每股收益 | 0.04 | 0.09 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.04 | 0.09 |

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

法定代表人：林浩亮

主管会计工作负责人：曾伟

会计机构负责人：汤少珠

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 283,079,124.49 | 295,723,633.39 |
| 减：营业成本 | 133,346,320.78 | 142,333,684.56 |
| 税金及附加 | 3,704,567.08 | 4,133,433.16 |
| 销售费用 | 57,553,917.85 | 58,821,922.81 |
| 管理费用 | 30,682,714.16 | 26,794,439.28 |
| 研发费用 | 14,233,424.84 | 13,381,859.69 |
| 财务费用 | -2,293,728.82 | -1,954,256.88 |
| 其中：利息费用 | 431,238.02 | 498,850.00 |
| 利息收入 | 2,775,901.90 | 2,516,893.73 |
| 加：其他收益 | 1,517,150.57 | 1,027,650.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 13,950,771.89 | 10,924,268.23 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 10,593,249.04 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -5,790,363.83 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,006,832.50 | -1,322,893.19 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,923,282.61 | -3,494,715.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -18,661.17 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 58,389,715.95 | 53,537,835.71 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入 | 132,385.93 | 358,070.30 |
| 减：营业外支出 | 134,200.59 | 1,625,064.73 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 58,387,901.29 | 52,270,841.28 |
| 减：所得税费用 | 5,528,845.94 | 6,867,593.39 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 52,859,055.35 | 45,403,247.89 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 52,859,055.35 | 45,403,247.89 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 52,859,055.35 | 45,403,247.89 |
| 七、每股收益： | | |

| | | |
|------------|--|--|
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 322,633,007.28 | 349,627,379.04 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 50,447.35 | 5,494.72 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,299,806.08 | 4,207,732.32 |
| 经营活动现金流入小计 | 326,983,260.71 | 353,840,606.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 157,194,584.57 | 127,477,679.48 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 68,375,105.31 | 68,139,006.28 |
| 支付的各项税费 | 29,753,197.14 | 37,752,675.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 33,366,774.13 | 36,437,618.93 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 288,689,661.15 | 269,806,979.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,293,599.56 | 84,033,626.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 550,100,000.00 | 702,439,564.15 |
| 取得投资收益收到的现金 | 6,569,739.03 | 11,517,494.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,095.22 | 32,328.83 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 556,671,834.25 | 713,989,387.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22,182,770.25 | 31,795,284.85 |
| 投资支付的现金 | 512,700,000.00 | 730,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 1,328,319.81 | 1,030,078.67 |
| 投资活动现金流出小计 | 536,211,090.06 | 762,825,363.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20,460,744.19 | -48,835,976.34 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 143,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 143,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,747,252.00 | 510,029.21 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,747,252.00 | 20,653,029.21 |
| 偿还债务支付的现金 | 20,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,453,000.00 | 39,550,250.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 8,539,393.38 | 1,680,494.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | 49,992,393.38 | 41,230,744.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -48,245,141.38 | -20,577,715.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的 | -5,137.54 | -40,507.59 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 10,504,064.83 | 14,579,427.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 164,056,597.07 | 149,477,169.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 174,560,661.90 | 164,056,597.07 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 312,136,254.22 | 338,470,127.24 |
| 收到的税费返还 | 17,437.86 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,271,113.09 | 4,030,144.61 |
| 经营活动现金流入小计 | 316,424,805.17 | 342,500,271.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 157,016,267.69 | 127,235,016.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 56,833,329.63 | 55,783,864.51 |
| 支付的各项税费 | 28,737,949.66 | 36,233,151.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 29,657,385.34 | 27,426,568.93 |
| 经营活动现金流出小计 | 272,244,932.32 | 246,678,601.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,179,872.85 | 95,821,670.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 540,100,000.00 | 700,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 6,569,739.03 | 11,517,494.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 530.73 | 32,328.83 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 546,670,269.76 | 711,549,823.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 21,622,029.81 | 31,372,081.88 |
| 投资支付的现金 | 514,300,000.00 | 730,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | -2,911,554.92 | 7,286,988.97 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计 | 533,010,474.89 | 768,659,070.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 13,659,794.87 | -57,109,247.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,747,252.00 | 510,029.21 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,747,252.00 | 20,510,029.21 |
| 偿还债务支付的现金 | 20,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,453,000.00 | 39,550,250.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 7,270,507.94 | 1,680,494.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | 48,723,507.94 | 41,230,744.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -46,976,255.94 | -20,720,715.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 10,863,411.78 | 17,991,707.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 159,551,480.94 | 141,559,773.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 170,414,892.72 | 159,551,480.94 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|----------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 354,025,000.00 | | | | 159,534,318.45 | | | | 69,539,166.21 | | 405,434,726.29 | | 988,533,210.95 | 2,127,367.98 | 990,660,578.93 |
| 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 | 354,025,000.00 | | | 159,534,318.45 | | | 69,539,166.21 | | 405,434,726.29 | | 988,533,210.95 | 2,127,367.98 | 990,660,578.93 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 5,285,905.54 | | -12,520,853.43 | | -7,234,947.89 | -188,117.41 | -7,423,065.30 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 14,006,552.11 | | 14,006,552.11 | -188,117.41 | 13,818,434.70 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | 5,285,905.54 | | -26,527,405.54 | | -21,241,500.00 | | -21,241,500.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 5,285,905.54 | | -5,285,905.54 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -21,241,500.00 | | -21,241,500.00 | | -21,241,500.00 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |

| | 0.00 | | | | 45 | | | 2 | | 83 | | 70 | | |
|-----------------------|------|--|--|--|----|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|-------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 4,540,324.79 | | -10,882,055.54 | | -6,341,730.75 | -50,465.06 | -6,392,195.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 32,601,019.25 | | 32,601,019.25 | -193,465.06 | 32,407,554.19 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | 143,000.00 | 143,000.00 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | 143,000.00 | 143,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 4,540,324.79 | | -43,483,074.79 | | -38,942,750.00 | | -38,942,750.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | 4,540,324.79 | | -4,540,324.79 | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -38,942,750.00 | | -38,942,750.00 | | -38,942,750.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|--|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 354,025,000.00 | | | 159,534,318.45 | | | 69,539,166.21 | | 405,434,726.29 | | 988,533,210.95 | 2,127,367.98 | 990,660,578.93 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 354,025,000.00 | | | | 159,534,318.45 | | | | 69,539,166.21 | 440,892,495.87 | | 1,023,990,980.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 354,025,000.00 | | | | 159,534,318.45 | | | | 69,539,166.21 | 440,892,495.87 | | 1,023,990,980.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | 5,285,905.54 | 26,331,649.81 | | 31,617,555.35 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 52,859,055.35 | | 52,859,055.35 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | 5,285,905.54 | -26,527,405.54 | -21,241,500.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 5,285,905.54 | -5,285,905.54 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -21,241,500.00 | -21,241,500.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 354,025,000.00 | | | | 159,534,318.45 | | | | 74,825,071.75 | 467,224,145.68 | | 1,055,608,535.88 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 354,025,000.00 | | | | 159,534,318.45 | | | | 64,998,841.42 | 438,972,322.77 | | 1,017,530,482.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 354,025,000.00 | | | | 159,534,318.45 | | | | 64,998,841.42 | 438,972,322.77 | | 1,017,530,482.64 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | | | 4,540,324.79 | 1,920,173.10 | | 6,460,497.89 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 45,403,247.89 | | 45,403,247.89 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| (三)利润分配 | | | | | | | | 4,540,324.79 | -43,483,074.79 | | -38,942,750.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,540,324.79 | -4,540,324.79 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -38,942,750.00 | | -38,942,750.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 354,025,000.00 | | | 159,534,318.45 | | | | 69,539,166.21 | 440,892,495.87 | | 1,023,990,980.53 |

三、公司基本情况

1、公司概况

金发拉比婴童用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），属纺织服装、服饰业，系由汕头市金发妇幼用品有限公司发起并进行公司整体改组，经汕头市工商行政管理局批准而最终设立，于2010年12月24日在汕头市工商行政管理局办理登记注册，并于2015年6月10日在深圳交易所挂牌交易。截至2021年12月31日，公司注册资本为354,025,000.00元，股份总数354,025,000.00股（每股面值1元）。

公司注册地为广东省汕头市，总部办公地址为广东省汕头市金平区鮑浦鮑济南路107号，法定代表人林浩亮，所持营业

执照、税务登记证、组织机构代码证对应的统一社会信用代码为“91440500231741981J”，基本组织架构包括作为权力机构的股东大会、作为执行机构的董事会、负责日常经营管理工作的总经理以及负责内部监督的监事会。

2、公司经营范围

妇婴童用品的研发、设计、加工、制造、销售；化妆品生产；加工、制造、销售；日用化工，洗涤剂，消毒剂，纺织品，服装及辅料，床上用品，游泳衣及泳具，雨衣，童车，家具，纸制品，塑料制品；销售：百货，家用电器，玩具，汽车用品；自有物业租赁；产品开发设计；服装设计；工业产品造型设计；环保设备设计；婴幼儿早期教育及妇女生育健康咨询；摄影摄像服务；礼仪服务；婚庆礼仪服务；对实业、商业的投资；货物进出口、技术进出口；食品销售；餐饮服务；公共场所（咖啡馆、茶座）；娱乐场所（游艺娱乐）；医疗器械经营；医疗器械生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2022年4月14日批准报出。

4、合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围的共有深圳市金发拉比妇婴童用品有限公司、上海金发拉比妇婴童用品有限公司、拉比母婴（香港）有限公司、广东金发拉比投资有限公司、福州金发拉比妇婴童用品有限公司、北京金发拉比妇婴童用品商贸有限公司、杭州拉比妇婴童用品有限公司、武汉金发拉比母婴用品有限公司、沈阳拉比母婴用品有限公司、厦门金发拉比母婴用品有限公司以及广东坤润健康科技发展有限公司11家子公司，汕头市拉比文化教育咨询有限公司、汕头市金发拉比商贸有限公司、J3 CHILD GEN I LP 以及汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司4家二级子公司，宁波江北乐勤企业管理咨询有限公司1家三级子公司，详见本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权

益。

1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

2) 处置子公司以及业务

A一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- 1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- 2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- 3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。
- 4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

- 1) 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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- 2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。
- 3) 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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。
- 4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 其他金融负债

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | 确认结果 |
|------------------------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 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 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

- 1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。
- 2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来

12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

①应收票据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

②应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项，无论是否重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况），均按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 合并范围内关联方组合 | 应收合并范围内关联方的应收款项 |

③应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

④其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|------------|
| 其他应收款组合1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合2 | 应收股利 |
| 其他应收款组合3 | 应收备用金 |
| 其他应收款组合4 | 应收保证金及押金 |
| 其他应收款组合5 | 应收其他款项 |
| 其他应收款组合6 | 应收合并范围内关联方 |

2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

- 1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

13、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的，且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

14、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

15、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见第十节、五、10、金融工具的规定。

16、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见第十节、五、10、金融工具的规定。

17、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关

活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意,当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时,才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时,一般确定为对被投资单位具有重大影响:①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程;③与被投资单位之间发生重要交易;④向被投资单位派出管理人员;⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响。

(2) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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,确定长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(3) 后续计量和损益确认方法

1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投

资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|------|-----|---------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 5-40 | 5% | 2.38%-19.00% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5% | 9.50% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8-10 | 5% | 9.50%-11.88% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5% | 19.00%-31.67% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已发生；
- 3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

21、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

(1) 使用权资产的确认依据

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) 发生的初始直接费用；
- 4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的折旧方法及减值

1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3) 本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时，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。

4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见第十节、五、23长期资产减值。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、23长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。研究开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工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) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、

长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

28、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

- 1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- 2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- 3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司销售主要分为四种方式：自营（包含直营、联营）、加盟、经销和电商（电商自营、电商第三方平台），这四种方式下销售收入的确认方法分别为：

直营（非商场专柜）系在产品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。

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

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

电商自营系公司发出商品，消费者确认收货，公司账户收到相应货款时确认收入。

电商第三方平台结算系客户通过第三方销售平台下单并支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交予客户，公司与平台结算后确认收入。

31、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- 2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（3）政府补助的计量

- 1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- 2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（4）政府补助的会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、其他重要的会计政策和会计估计

租赁

2021年1月1日起执行

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 作为承租人

1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见第十节、五、21使用权资产。

2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见第十节、五、27租赁负债。

3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(4) 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见第十节、五、10金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(5) 售后租回交易

本公司按照第十节、五、30收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

2021年1月1日前执行

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|-----------|----------|
| 2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的 | 已经董事会审议批准 | 详见其他说明1) |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。 | | |
| 2021 年 1 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）（以下简称“解释第 14 号”），自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。 | 已经董事会审议批准 | 详见其他说明 2） |
| 2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。 | 已经董事会审议批准 | 详见其他说明 3） |

其他说明：

1) 本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，相应财务报表项目变动详见第十节、五、34、（3）2021年起首次执行新租赁准则、解释第14号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

本公司对于首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

A. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

B. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

C. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

D. 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按2021年1月1日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

| 项目 | 金额 |
|--------------------------|--------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 6,465,341.67 |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额（短期和低价值） | 2,933,878.58 |
| 加：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整 | 1,046,481.45 |
| 小计 | 4,577,944.54 |
| 减：增值税 | 168,659.80 |
| 2021年1月1日经营租赁承诺未折现金额 | 4,409,284.74 |
| 2021年1月1日增量借款利率加权平均值 | 4.75% |
| 2021年1月1日租赁负债 | 4,246,882.75 |
| 其中：一年内到期的非流动负债 | 2,430,946.54 |

2) 本公司自2021年1月1日起执行解释第14号，解释第14号要求首次执行该解释的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

3) 2021年12月30日，财政部发布了解释第15号，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司2021年12月30日起执行该解释。

解释第15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，区分成员单位是归集至集团母公司账户的资金还是未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，分别明确了成员单位、财务公司及母公司应

当在资产负债表列报的项目。并对资金集中管理相关金融资产和金融负债项目是否能进行抵消进行了明确。

本公司自该解释发布之日起执行,发布前本公司的财务报表已按照该解释规定列报,执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-----------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 175,247,937.16 | 175,247,937.16 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 18,831,171.54 | 18,831,171.54 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 2,229,606.44 | 2,229,606.44 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 7,534,716.96 | 7,534,716.96 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 149,950,050.95 | 149,950,050.95 | |
| 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 | 304,259,363.38 | 304,259,363.38 | |
| 流动资产合计 | 658,052,846.43 | 658,052,846.43 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 53,591,518.10 | 53,591,518.10 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 166,059,727.21 | 166,059,727.21 | |
| 在建工程 | 66,025,366.07 | 66,025,366.07 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,246,882.75 | 4,246,882.75 |
| 无形资产 | 53,087,121.03 | 53,087,121.03 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 4,899,707.58 | 4,899,707.58 | |
| 递延所得税资产 | 21,030,242.49 | 21,030,242.49 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 444,693,682.48 | 448,940,565.23 | 4,246,882.75 |
| 资产总计 | 1,102,746,528.91 | 1,106,993,411.66 | 4,246,882.75 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 20,024,750.00 | 20,024,750.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 23,409,301.54 | 23,409,301.54 | |
| 应付账款 | 23,000,745.66 | 23,000,745.66 | |
| 预收款项 | | | |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 合同负债 | 17,905,573.39 | 17,905,573.39 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 7,980,318.00 | 7,980,318.00 | |
| 应交税费 | 9,969,298.50 | 9,969,298.50 | |
| 其他应付款 | 8,130,837.92 | 8,130,837.92 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | 2,430,946.54 | 2,430,946.54 |
| 其他流动负债 | 1,665,124.97 | 1,665,124.97 | |
| 流动负债合计 | 112,085,949.98 | 114,516,896.52 | 2,430,946.54 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,815,936.21 | 1,815,936.21 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,815,936.21 | 1,815,936.21 |
| 负债合计 | 112,085,949.98 | 116,332,832.73 | 4,246,882.75 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 354,025,000.00 | 354,025,000.00 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 159,534,318.45 | 159,534,318.45 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 69,539,166.21 | 69,539,166.21 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 405,434,726.29 | 405,434,726.29 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 988,533,210.95 | 988,533,210.95 | |
| 少数股东权益 | 2,127,367.98 | 2,127,367.98 | |
| 所有者权益合计 | 990,660,578.93 | 990,660,578.93 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,102,746,528.91 | 1,106,993,411.66 | 4,246,882.75 |

调整情况说明

公司自2021年1月1日起首次执行新租赁准则，具体影响科目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年01月01日 | 调整数 |
|---------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 170,742,821.03 | 170,742,821.03 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 26,276,866.27 | 26,276,866.27 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 2,102,975.04 | 2,102,975.04 | |
| 其他应收款 | 65,935,678.30 | 65,935,678.30 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 149,053,542.24 | 149,053,542.24 | |
| 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 | 304,096,391.82 | 304,096,391.82 | |
| 流动资产合计 | 718,208,274.70 | 718,208,274.70 | |
| 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 | 118,246,094.00 | 118,246,094.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 165,493,501.38 | 165,493,501.38 | |
| 在建工程 | 66,025,366.07 | 66,025,366.07 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,555,224.29 | 2,555,224.29 |
| 无形资产 | 52,777,920.99 | 52,777,920.99 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 3,186,244.58 | 3,186,244.58 | |
| 递延所得税资产 | 9,361,116.07 | 9,361,116.07 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 415,090,243.09 | 417,645,467.38 | 2,555,224.29 |
| 资产总计 | 1,133,298,517.79 | 1,135,853,742.08 | 2,555,224.29 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 20,024,750.00 | 20,024,750.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 23,409,301.54 | 23,409,301.54 | |
| 应付账款 | 23,470,672.33 | 23,470,672.33 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 17,179,276.49 | 17,179,276.49 | |
| 应付职工薪酬 | 6,510,597.52 | 6,510,597.52 | |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 应交税费 | 9,487,523.88 | 9,487,523.88 | |
| 其他应付款 | 7,560,290.53 | 7,560,290.53 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | 1,559,253.88 | 1,559,253.88 |
| 其他流动负债 | 1,665,124.97 | 1,665,124.97 | |
| 流动负债合计 | 109,307,537.26 | 110,866,791.14 | 1,559,253.88 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 995,970.41 | 995,970.41 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 995,970.41 | 995,970.41 |
| 负债合计 | 109,307,537.26 | 111,862,761.55 | 2,555,224.29 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 354,025,000.00 | 354,025,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 159,534,318.45 | 159,534,318.45 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 69,539,166.21 | 69,539,166.21 | |
| 未分配利润 | 440,892,495.87 | 440,892,495.87 | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|--------------|
| 所有者权益合计 | 1,023,990,980.53 | 1,023,990,980.53 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,133,298,517.79 | 1,135,853,742.08 | 2,555,224.29 |

调整情况说明

公司自2021年1月1日起首次执行新租赁准则，具体影响科目及金额见上述调整报表。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13%、9%、3% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15%、8.25%、0% |
| 教育费附加 | 应交增值税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交增值税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 金发拉比婴童用品股份有限公司 | 15% |
| 深圳市金发拉比婴童用品有限公司 | 25% |
| 上海金发拉比婴童用品有限公司 | 25% |
| 拉比母婴（香港）有限公司 | 8.25% |
| 广东金发拉比投资有限公司 | 25% |
| 福州金发拉比婴童用品有限公司 | 25% |
| 北京金发拉比婴童用品商贸有限公司 | 25% |
| 杭州拉比婴童用品有限公司 | 25% |
| 武汉金发拉比母婴用品有限公司 | 25% |
| 沈阳拉比母婴用品有限公司 | 25% |
| 厦门金发拉比母婴用品有限公司 | 20% |
| 汕头市拉比文化教育咨询有限公司 | 25% |
| 汕头市金发拉比商贸有限公司 | 20% |
| J3 CHILD GEN I LP | 0% |
| 宁波江北乐勤企业管理咨询咨询有限公司 | 25% |

| | |
|-------------------|-----|
| 广东坤润健康科技发展有限公司 | 25% |
| 汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司 | 25% |

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳2021年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第30号），制造业中小微企业（含个人独资企业、合伙企业、个体工商户）延缓缴纳2021年第四季度部分税费（企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加），其中制造业中型企业可以延缓缴纳50%，延缓的期限为3个月。公司按规定延缓缴纳第四季度增值税的50%。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第13号）和《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第7号）的规定，自2020年3月1日至2021年12月31日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。北京金发拉比婴童用品商贸有限公司、杭州拉比婴童用品有限公司、武汉金发拉比母婴用品有限公司、沈阳拉比母婴用品有限公司、厦门金发拉比母婴用品有限公司和汕头市拉比文化教育咨询有限公司享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第11号），自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。北京金发拉比婴童用品商贸有限公司、杭州拉比婴童用品有限公司、武汉金发拉比母婴用品有限公司和沈阳拉比母婴用品有限公司享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第8号），自2020年1月1日起，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。汕头市拉比文化教育咨询有限公司享受生活服务免征增值税。

(2) 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2020年12月通过高新技术企业重新认定，取得编号为GR202044001456的《高新技术企业证书》（有效期为3年）。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司在2021年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）。自2021年1月1日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司本年享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），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，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。厦门金发拉比母婴用品有限公司、汕头市金发拉比商贸有限公司本年享受上述优惠政策。

(3) 教育费附加、地方教育附加、水利建设基金

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）的规定，自2016年2月1日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。北京金发拉比婴童用品商贸有限公司、杭州拉比婴童用品有限公司、武汉金发拉比母婴用品有限公司和沈阳拉比母婴用品有限公司享受免征教育费附加、地方教育附加的优惠政策。福州

金发拉比婴童用品有限公司享受免征水利建设基金的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 138,996.61 | 109,767.84 |
| 银行存款 | 184,447,417.59 | 173,967,704.23 |
| 其他货币资金 | 908,807.67 | 1,170,465.09 |
| 合计 | 185,495,221.87 | 175,247,937.16 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 680,880.05 | 425,792.41 |

其他说明

所有银行存款均以公司及下属公司的名义于银行等金融机构开户储存。

截至2021年12月31日，公司受限货币资金详见第十节、七、48。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,070,280.02 | 4.61% | 1,070,280.02 | 100.00% | | 176,375.94 | 0.76% | 176,375.94 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 22,136,010.27 | 95.39% | 4,140,703.39 | 18.71% | 17,995,306.88 | 22,917,105.89 | 99.24% | 4,085,934.35 | 17.83% | 18,831,171.54 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 22,136,010.27 | 95.39% | 4,140,703.39 | 18.71% | 17,995,306.88 | 22,917,105.89 | 99.24% | 4,085,934.35 | 17.83% | 18,831,171.54 |
| 合计 | 23,206,290.29 | 100.00% | 5,210,983.41 | 22.46% | 17,995,306.88 | 23,093,481.83 | 100.00% | 4,262,310.29 | 18.46% | 18,831,171.54 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
| 单位 1 | 893,904.08 | 893,904.08 | 100.00% | 长期催收未回 |
| 单位 2 | 176,375.94 | 176,375.94 | 100.00% | 长期催收未回 |
| 合计 | 1,070,280.02 | 1,070,280.02 | -- | -- |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 18,288,693.61 | 1,340,561.25 | 7.33% |
| 1-2 年 | 1,637,922.05 | 854,503.93 | 52.17% |
| 2-3 年 | 845,373.07 | 581,616.67 | 68.80% |
| 3 年以上 | 1,364,021.54 | 1,364,021.54 | 100.00% |
| 合计 | 22,136,010.27 | 4,140,703.39 | -- |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 18,288,693.61 |
| 1 至 2 年 | 1,814,297.99 |
| 2 至 3 年 | 845,373.07 |
| 3 年以上 | 2,257,925.62 |
| 3 至 4 年 | 1,366,135.37 |
| 4 至 5 年 | 789,653.42 |
| 5 年以上 | 102,136.83 |
| 合计 | 23,206,290.29 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------|--------------|------------|-------|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 176,375.94 | 893,904.08 | | | | 1,070,280.02 |
| 按组合计提坏账 | 4,085,934.35 | 55,068.94 | | 299.90 | | 4,140,703.39 |

| | | | | | |
|---------|--------------|------------|--|--------|--------------|
| 准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 4,262,310.29 | 948,973.02 | | 299.90 | 5,210,983.41 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| 无 | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 299.90 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|-----------------|------------|
| 单位 1 | 1,335,764.37 | 5.76% | 488,650.59 |
| 单位 2 | 1,312,159.18 | 5.65% | 94,869.11 |
| 单位 3 | 1,125,880.42 | 4.85% | 82,527.03 |
| 单位 4 | 1,003,416.72 | 4.32% | 73,550.45 |
| 单位 5 | 904,389.06 | 3.90% | 66,291.72 |
| 合计 | 5,681,609.75 | 24.48% | |

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 6,742,954.42 | 99.18% | 2,163,251.13 | 97.02% |
| 1 至 2 年 | 41,876.31 | 0.62% | 57,122.00 | 2.56% |
| 2 至 3 年 | 4,718.42 | 0.07% | 9,233.31 | 0.42% |
| 3 年以上 | 8,943.31 | 0.13% | | |
| 合计 | 6,798,492.46 | -- | 2,229,606.44 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款项2021年12月31日余额中前五名单位金额总计5,592,151.28元，占期末余额比例为82.26%。

其他说明：

无。

4、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,587,521.38 | 7,534,716.96 |
| 合计 | 6,587,521.38 | 7,534,716.96 |

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 5,743,499.19 | 6,683,395.24 |
| 代扣代缴社保及住房公积金 | 543,993.84 | 460,507.89 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 备用金 | 271,353.44 | 311,771.17 |
| 其他 | 499,705.44 | 523,235.46 |
| 合计 | 7,058,551.91 | 7,978,909.76 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 444,192.80 | | | 444,192.80 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 26,837.73 | | | 26,837.73 |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 471,030.53 | | | 471,030.53 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,693,974.34 |
| 1 至 2 年 | 203,856.56 |
| 2 至 3 年 | 160,721.01 |
| 合计 | 7,058,551.91 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 444,192.80 | 26,837.73 | | | | 471,030.53 |
| 合计 | 444,192.80 | 26,837.73 | | | | 471,030.53 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

| | | |
|---|--|--|
| 无 | | |
|---|--|--|

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 单位 1 | 押金及保证金 | 301,147.07 | 1 年以内 | 4.27% | 15,057.35 |
| 单位 2 | 押金及保证金 | 225,000.00 | 1 年以内 | 3.19% | 11,250.00 |
| 单位 3 | 押金及保证金 | 214,000.00 | 1 年以内 | 3.03% | 10,700.00 |
| 单位 4 | 押金及保证金 | 210,000.00 | 1 年以内 | 2.98% | 10,500.00 |
| 单位 5 | 押金及保证金 | 207,952.60 | 1 年以内 | 2.95% | 10,397.63 |
| 合计 | -- | 1,158,099.67 | -- | 16.42% | 57,904.98 |

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

截至期末，公司不存在涉及政府补助的应收款项

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末，公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

无。

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| 原材料 | 12,581,077.48 | | 12,581,077.48 | 9,084,049.31 | | 9,084,049.31 |
| 在产品 | 2,094,677.66 | | 2,094,677.66 | 3,765,575.10 | | 3,765,575.10 |
| 库存商品 | 149,028,293.18 | 13,188,357.38 | 135,839,935.80 | 149,529,859.08 | 12,572,246.15 | 136,957,612.93 |
| 委托加工物资 | 101,611.15 | | 101,611.15 | 142,813.61 | | 142,813.61 |
| 合计 | 163,805,659.47 | 13,188,357.38 | 150,617,302.09 | 162,522,297.10 | 12,572,246.15 | 149,950,050.95 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 12,572,246.15 | 1,923,282.61 | | 1,307,171.38 | | 13,188,357.38 |
| 合计 | 12,572,246.15 | 1,923,282.61 | | 1,307,171.38 | | 13,188,357.38 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 102,264.31 | 129,828.25 |
| 预缴企业所得税 | | 33,143.31 |
| 预缴其他税费 | | 723,696.19 |
| 理财产品 | 35,160,479.45 | 303,372,695.63 |
| 合计 | 35,262,743.76 | 304,259,363.38 |

其他说明：

无。

7、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------|------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 蜜儿乐儿 乳业（上 海）有限 公司 | 53,591,51 8.10 | | 21,729,18 6.91 | -21,020,1 82.20 | | 8,636,303 .44 | | 19,478,45 2.43 | | |
| 广东韩妃 医院投资 有限公司 | | 237,600,0 00.00 | | 10,593,24 9.04 | | | | | 248,193,2 49.04 | |
| 共青城嘉 美股权投 资合伙企 业（有限 合伙） | | | | | | | | | | |
| 小计 | 53,591,51 8.10 | 237,600,0 00.00 | 21,729,18 6.91 | -10,426,9 33.16 | | 8,636,303 .44 | | 19,478,45 2.43 | 248,193,2 49.04 | |
| 合计 | 53,591,51 8.10 | 237,600,0 00.00 | 21,729,18 6.91 | -10,426,9 33.16 | | 8,636,303 .44 | | 19,478,45 2.43 | 248,193,2 49.04 | |

其他说明

1、2021年12月22日公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于广东金发拉比转让其持有的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司股权的议案》。2021年12月25日，广东金发拉比投资有限公司向上海文渤企业管理中心转让其持有的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司20%的股权。

2、2021年4月1日公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于投资韩妃医美的议案》，公司以237,600,000.00元人民币受让怀化问美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）所持有的医疗美容企业广东韩妃医院投资有限公司36%的股权。

3、2021年4月1日公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于参与投资设立医美产业基金的议案》，同意公司以自有资金与深圳嘉禾资产管理有限公司、黄招标及其他有限合伙人共同投资设立共青城嘉美股权投资合伙企业（有限合伙）。

8、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 北京悦己时代科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 上海阿里宝宝婴儿用品有限公司 | 78,000,000.00 | 78,000,000.00 |
| 武汉江通动画传媒股份有限公司 | | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无。

9、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 159,697,638.32 | 166,059,727.21 |
| 合计 | 159,697,638.32 | 166,059,727.21 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 184,809,343.85 | 6,325,993.14 | 6,502,605.68 | 17,106,340.63 | 214,744,283.30 |
| 2.本期增加金额 | | 196,548.65 | 1,350,317.53 | 566,123.50 | 2,112,989.68 |
| (1) 购置 | | 196,548.65 | 1,350,317.53 | 566,123.50 | 2,112,989.68 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 27,350.43 | | 92,604.51 | 119,954.94 |
| (1) 处置或报废 | | 27,350.43 | | 92,604.51 | 119,954.94 |
| 4.期末余额 | 184,809,343.85 | 6,495,191.36 | 7,852,923.21 | 17,579,859.62 | 216,737,318.04 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 29,006,105.66 | 5,269,089.23 | 3,338,298.19 | 11,071,063.01 | 48,684,556.09 |
| 2.本期增加金额 | 5,921,917.87 | 173,060.49 | 541,567.90 | 1,829,958.71 | 8,466,504.97 |
| (1) 计提 | 5,921,917.87 | 173,060.49 | 541,567.90 | 1,829,958.71 | 8,466,504.97 |
| 3.本期减少金额 | | 24,901.44 | | 86,479.90 | 111,381.34 |
| (1) 处置或报废 | | 24,901.44 | | 86,479.90 | 111,381.34 |

| | | | | | |
|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 4.期末余额 | 34,928,023.53 | 5,417,248.28 | 3,879,866.09 | 12,814,541.82 | 57,039,679.72 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报 废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 149,881,320.32 | 1,077,943.08 | 3,973,057.12 | 4,765,317.80 | 159,697,638.32 |
| 2.期初账面价值 | 155,803,238.19 | 1,056,903.91 | 3,164,307.49 | 6,035,277.62 | 166,059,727.21 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
| 无 | | | | | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 46,937,655.45 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------|--------------|
| 新仓库楼 | 11,094,506.26 | 办理产权资料尚在准备之中 |
| 广州天盈广场停车位 | 2,402,705.36 | 办理产权资料尚在准备之中 |

其他说明

无。

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

其他说明

无。

10、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 83,225,273.56 | 66,025,366.07 |
| 合计 | 83,225,273.56 | 66,025,366.07 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 综合楼工程 | 81,099,050.56 | | 81,099,050.56 | 64,092,972.89 | | 64,092,972.89 |
| 生物智能制造项目 | 1,849,728.30 | | 1,849,728.30 | 1,569,728.30 | | 1,569,728.30 |
| 其他 | 276,494.70 | | 276,494.70 | 362,664.88 | | 362,664.88 |
| 信息化建设项目 | | | | | | |
| 合计 | 83,225,273.56 | | 83,225,273.56 | 66,025,366.07 | | 66,025,366.07 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 综合楼工程 | 100,000,000.00 | 64,092,972.89 | 17,006,077.67 | | | 81,099,050.56 | 81.10% | 81.10% | | | | 其他 |
| 生物智能制造项目 | 364,314,400.00 | 1,569,728.30 | 280,000.00 | | | 1,849,728.30 | 0.51% | 0.51% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|----|----|--|--|--|----|
| 其他 | | 362,664.88 | 2,012,744.48 | 2,098,914.66 | | 276,494.70 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 464,314,400.00 | 66,025,366.07 | 19,298,822.15 | 2,098,914.66 | | 83,225,273.56 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
| 无 | | |

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 无 | | | | | | |

其他说明：

无

11、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 4,246,882.75 | 4,246,882.75 |
| 2.本期增加金额 | 7,395,798.27 | 7,395,798.27 |
| (1) 新增租赁合同 | 7,395,798.27 | 7,395,798.27 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 11,642,681.02 | 11,642,681.02 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 4,593,250.78 | 4,593,250.78 |
| (1) 计提 | 4,593,250.78 | 4,593,250.78 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 4,593,250.78 | 4,593,250.78 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 7,049,430.24 | 7,049,430.24 |
| 2.期初账面价值 | 4,246,882.75 | 4,246,882.75 |

其他说明：

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|------------|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 47,669,029.15 | 668,473.58 | | 11,362,246.96 | 59,699,749.69 |
| 2.本期增加金额 | | | | 2,098,914.66 | 2,098,914.66 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | 2,098,914.66 | 2,098,914.66 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|------------|--|---------------|---------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 47,669,029.15 | 668,473.58 | | 13,461,161.62 | 61,798,664.35 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,895,561.35 | 269,268.56 | | 2,447,798.75 | 6,612,628.66 |
| 2.本期增加金额 | 953,380.59 | 48,177.41 | | 1,159,722.27 | 2,161,280.27 |
| (1) 计提 | 953,380.59 | 48,177.41 | | 1,159,722.27 | 2,161,280.27 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 4,848,941.94 | 317,445.97 | | 3,607,521.02 | 8,773,908.93 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 42,820,087.21 | 351,027.61 | | 9,853,640.60 | 53,024,755.42 |
| 2.期初账面价值 | 43,773,467.80 | 399,205.02 | | 8,914,448.21 | 53,087,121.03 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

| | | |
|---|--|--|
| 无 | | |
|---|--|--|

其他说明：

无

13、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 自营店装修费 | 4,899,707.58 | 1,804,157.45 | 3,727,570.38 | | 2,976,294.65 |
| 合计 | 4,899,707.58 | 1,804,157.45 | 3,727,570.38 | | 2,976,294.65 |

其他说明

无

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 18,870,371.32 | 2,864,554.42 | 17,278,749.24 | 2,628,943.25 |
| 可抵扣亏损 | 98,476,238.44 | 22,985,307.70 | 52,386,859.82 | 11,576,299.24 |
| 公允价值变动 | 45,500,000.00 | 6,825,000.00 | 45,500,000.00 | 6,825,000.00 |
| 合计 | 162,846,609.76 | 32,674,862.12 | 115,165,609.06 | 21,030,242.49 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 32,674,862.12 | | 21,030,242.49 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------|
| 可抵扣亏损 | 689,987.79 | 401.29 |
| 合计 | 689,987.79 | 401.29 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|------------|--------|----------|
| 2023 年 | 19,468.49 | | 预计无法抵扣亏损 |
| 2024 年 | 204,370.52 | 151.90 | 预计无法抵扣亏损 |
| 2025 年 | 270,239.07 | 249.39 | 预计无法抵扣亏损 |
| 2026 年 | 195,909.71 | | 预计无法抵扣亏损 |
| 合计 | 689,987.79 | 401.29 | -- |

其他说明：

无

15、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------|------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设计费 | 107,125.74 | | 107,125.74 | | | |
| 合计 | 107,125.74 | | 107,125.74 | | | |

其他说明：

无

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|---------------|
| 信用借款 | | 20,000,000.00 |
| 未到期计提的应付利息 | | 24,750.00 |
| 合计 | | 20,024,750.00 |

短期借款分类的说明：

无

17、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 18,172,032.43 | 23,409,301.54 |
| 合计 | 18,172,032.43 | 23,409,301.54 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 25,584,676.86 | 23,000,745.66 |
| 合计 | 25,584,676.86 | 23,000,745.66 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

其他说明：

截至期末，应付账款余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

19、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收款项 | 16,158,485.02 | 17,905,573.39 |
| 合计 | 16,158,485.02 | 17,905,573.39 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 无 | | |

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 7,980,318.00 | 60,783,900.81 | 62,441,952.27 | 6,322,266.54 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 5,398,022.75 | 5,398,022.75 | |
| 三、辞退福利 | | 458,372.56 | 458,372.56 | |
| 合计 | 7,980,318.00 | 66,640,296.12 | 68,298,347.58 | 6,322,266.54 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,972,398.00 | 54,939,992.13 | 56,590,123.59 | 6,322,266.54 |
| 2、职工福利费 | | 1,502,465.29 | 1,502,465.29 | |
| 3、社会保险费 | | 2,730,131.63 | 2,730,131.63 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,404,029.56 | 2,404,029.56 | |
| 工伤保险费 | | 44,253.60 | 44,253.60 | |
| 生育保险费 | | 281,848.47 | 281,848.47 | |
| 4、住房公积金 | 7,920.00 | 1,068,950.90 | 1,076,870.90 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 542,360.86 | 542,360.86 | |
| 合计 | 7,980,318.00 | 60,783,900.81 | 62,441,952.27 | 6,322,266.54 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 5,298,419.79 | 5,298,419.79 | |
| 2、失业保险费 | | 99,602.96 | 99,602.96 | |
| 合计 | | 5,398,022.75 | 5,398,022.75 | |

其他说明：

无

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,448,879.22 | 3,543,910.27 |
| 企业所得税 | 2,103,461.49 | 5,844,444.88 |
| 个人所得税 | 105,649.04 | 182,406.77 |
| 城市维护建设税 | 212,302.35 | 224,144.78 |
| 教育费附加和地方教育附加 | 151,504.58 | 160,103.41 |
| 其他 | 11,482.10 | 14,288.39 |
| 合计 | 6,033,278.78 | 9,969,298.50 |

其他说明：

无

22、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 7,420,718.09 | 8,130,837.92 |
| 合计 | 7,420,718.09 | 8,130,837.92 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| 无 | | |

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金 | 5,963,311.88 | 6,369,581.04 |
| 仓储物流费 | 550,725.79 | 670,783.79 |
| 其他 | 906,680.42 | 1,090,473.09 |
| 合计 | 7,420,718.09 | 8,130,837.92 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

其他说明

截至期末，其他应付款余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,359,643.31 | 2,430,946.54 |
| 合计 | 4,359,643.31 | 2,430,946.54 |

其他说明：

无

24、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,722,168.95 | 1,665,124.97 |
| 合计 | 1,722,168.95 | 1,665,124.97 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| 无 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|----|----|----|--|--|--|--|--|--|--|
| 合计 | -- | -- | -- | | | | | | | |
|----|----|----|----|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：

无

25、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|--------------|
| 一年以上到期的租赁负债 | 694,433.92 | 1,815,936.21 |
| 合计 | 694,433.92 | 1,815,936.21 |

其他说明

无

26、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 354,025,000.00 | | | | | | 354,025,000.00 |

其他说明：

无

27、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 159,534,318.45 | | | 159,534,318.45 |
| 其他资本公积 | | 8,636,303.44 | 8,636,303.44 | |
| 合计 | 159,534,318.45 | 8,636,303.44 | 8,636,303.44 | 159,534,318.45 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加8,636,303.44元系联营公司除利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额增加，本期减少系因处置联营公司相应资本公积结转损益所致。

28、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 69,539,166.21 | 5,285,905.54 | | 74,825,071.75 |
| 合计 | 69,539,166.21 | 5,285,905.54 | | 74,825,071.75 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加系根据公司章程按母公司净利润的10%计提法定盈余公积形成。

29、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 405,434,726.29 | 416,316,781.83 |
| 调整后期初未分配利润 | 405,434,726.29 | 416,316,781.83 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,006,552.11 | 32,601,019.25 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,285,905.54 | 4,540,324.79 |
| 应付普通股股利 | 21,241,500.00 | 38,942,750.00 |
| 期末未分配利润 | 392,913,872.86 | 405,434,726.29 |

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 296,124,392.09 | 132,740,097.89 | 310,435,725.82 | 141,211,366.97 |
| 其他业务 | 3,195,525.18 | 2,539,374.41 | 2,694,412.12 | 2,540,408.34 |
| 合计 | 299,319,917.27 | 135,279,472.30 | 313,130,137.94 | 143,751,775.31 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

其他说明

无

31、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,163,430.16 | 1,490,065.10 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 828,948.03 | 1,064,323.94 |
| 其他 | 1,797,945.34 | 1,739,063.45 |
| 合计 | 3,790,323.53 | 4,293,452.49 |

其他说明：

无

32、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 29,598,413.24 | 31,858,563.30 |
| 商场费用 | 11,634,382.28 | 13,816,304.88 |
| 广告宣传费 | 15,321,601.35 | 12,618,544.86 |
| 租金 | 1,915,992.85 | 7,982,535.85 |
| 长期资产折旧、摊销 | 6,499,073.50 | 6,733,704.05 |
| 办公费 | 1,995,310.40 | 2,685,649.76 |
| 专柜支持费 | 3,089,880.81 | 2,012,874.97 |
| 差旅费 | 951,477.29 | 843,710.60 |
| 其他 | 1,458,860.66 | 2,768,756.48 |
| 合计 | 72,464,992.38 | 81,320,644.75 |

其他说明：

无

33、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,685,253.78 | 16,607,907.60 |
| 长期资产折旧、摊销 | 9,701,167.10 | 7,573,191.53 |
| 办公费 | 2,400,927.79 | 2,453,909.82 |
| 修缮费 | 780,379.33 | 2,162,822.69 |
| 中介咨询费 | 2,842,706.59 | 1,219,331.44 |
| 基金管理费 | 1,328,319.81 | 1,030,078.67 |
| 其他 | 2,981,135.97 | 1,904,318.03 |
| 合计 | 36,719,890.37 | 32,951,559.78 |

其他说明：

无

34、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,634,434.57 | 8,073,188.40 |
| 材料费 | 3,949,361.49 | 3,503,472.51 |
| 折旧与摊销 | 758,624.29 | 561,747.80 |
| 其他 | 891,004.49 | 1,243,450.98 |
| 合计 | 14,233,424.84 | 13,381,859.69 |

其他说明：

无

35、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 186,750.00 | 498,850.00 |
| 减：利息收入 | 2,791,696.45 | 2,537,777.11 |
| 租赁负债利息支出 | 327,857.33 | |
| 汇兑损益 | 5,137.54 | 40,507.59 |
| 其他 | 89,809.84 | 117,116.92 |
| 合计 | -2,182,141.74 | -1,881,302.60 |

其他说明：

无

36、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 与收益相关政府补助 | 1,505,937.53 | 1,130,926.21 |
| 其他 | 35,495.06 | 129,342.96 |

37、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -10,426,933.16 | -3,199,183.66 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -3,092,883.47 | |

| | | |
|----------|----------------|---------------|
| 理财产品投资收益 | 3,357,522.85 | 10,924,268.23 |
| 合计 | -10,162,293.78 | 7,725,084.57 |

其他说明：

无

38、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|---------------|
| 按公允价值计量的其他非流动金融资产 | | -5,790,363.83 |
| 合计 | | -5,790,363.83 |

其他说明：

无

39、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -26,837.73 | 63,271.51 |
| 应收账款坏账损失 | -948,973.02 | -1,397,175.72 |
| 合计 | -975,810.75 | -1,333,904.21 |

其他说明：

无

40、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,923,282.61 | -3,494,715.67 |
| 三、长期股权投资减值损失 | -19,478,452.43 | |
| 合计 | -21,401,735.04 | -3,494,715.67 |

其他说明：

无

41、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

| | | |
|-----------|--|------------|
| 非流动资产处置利得 | | -18,661.17 |
|-----------|--|------------|

42、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|------------|------------|-------------------|
| 其他 | 132,627.06 | 421,070.30 | 132,627.06 |
| 合计 | 132,627.06 | 421,070.30 | 132,627.06 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

无

43、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------|------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠 | | 1,158,208.60 | |
| 固定资产报废损失 | 8,573.60 | 436,837.21 | 8,573.60 |
| 其他 | 127,269.18 | 40,375.47 | 127,269.18 |
| 合计 | 135,842.78 | 1,635,421.28 | 135,842.78 |

其他说明：

无

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,838,517.82 | 8,190,885.20 |
| 递延所得税费用 | -11,644,619.63 | -4,152,932.99 |
| 合计 | -5,806,101.81 | 4,037,952.21 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 8,012,332.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,201,849.93 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -5,299,386.27 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 197,729.89 |
| 非应税收入的影响 | -1,588,987.36 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -163,421.59 |
| 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 | 172,558.94 |
| 加计扣除影响 | -1,538,832.59 |
| 税率变化(计提递延所得税率变动影响) | 16,588.44 |
| 未弥补亏损影响 | 297,919.27 |
| 处置权益法核算长期股权投资的影响 | 897,879.53 |
| 所得税费用 | -5,806,101.81 |

其他说明

无

45、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 2,786,613.30 | 2,537,777.11 |
| 政府补助及赞助款 | 1,505,937.53 | 1,264,326.21 |
| 其他 | 7,255.25 | 405,629.00 |
| 合计 | 4,299,806.08 | 4,207,732.32 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 15,335,310.43 | 11,045,048.13 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 办公业务费 | 4,255,927.93 | 5,165,516.17 |
| 专柜支持费 | 3,089,880.81 | 2,012,874.97 |
| 中介咨询费 | 2,701,197.16 | 1,219,331.44 |
| 场地使用租金 | 2,055,119.04 | 8,456,395.04 |
| 差旅费 | 1,138,417.30 | 1,044,415.31 |
| 修缮费 | 951,245.24 | 2,162,822.69 |
| 捐赠支出 | | 1,065,000.00 |
| 往来款及其他 | 3,839,676.22 | 4,266,215.18 |
| 合计 | 33,366,774.13 | 36,437,618.93 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 无 | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 基金管理费 | 1,328,319.81 | 1,030,078.67 |
| 合计 | 1,328,319.81 | 1,030,078.67 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 收回票据保证金 | 1,747,252.00 | 510,029.21 |
| 合计 | 1,747,252.00 | 510,029.21 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 支付票据保证金 | 1,485,388.55 | 1,680,494.30 |
| 长期租赁租金 | 7,054,004.83 | |
| 合计 | 8,539,393.38 | 1,680,494.30 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 13,818,434.70 | 32,407,554.19 |
| 加：资产减值准备 | 22,377,545.79 | 4,828,619.88 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,466,504.97 | 8,533,210.32 |
| 使用权资产折旧 | 4,593,250.78 | |
| 无形资产摊销 | 2,161,280.27 | 1,705,492.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,727,570.38 | 6,412,370.96 |
| 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） | | 18,661.17 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 8,573.60 | 436,837.21 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | 5,790,363.83 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 519,744.87 | 672,757.59 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 10,162,293.78 | -7,725,084.57 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -11,644,619.63 | -4,152,932.99 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,590,533.75 | 10,466,593.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以 | -3,766,719.86 | 8,886,103.37 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “—”号填列) | | |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -9,539,726.34 | 15,753,079.40 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,293,599.56 | 84,033,626.22 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 174,560,661.90 | 164,056,597.07 |
| 减: 现金的期初余额 | 164,056,597.07 | 149,477,169.87 |
| 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 | 10,504,064.83 | 14,579,427.20 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 174,560,661.90 | 164,056,597.07 |
| 其中: 库存现金 | 138,996.61 | 109,767.84 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 174,421,459.26 | 163,946,829.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 206.03 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 174,560,661.90 | 164,056,597.07 |

其他说明:

可随时用于支付的银行存款不包含未到期定期存款10,000,000.00元及应收定期存款利息25,958.33元、其他货币资金908,601.64元。

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|-------------|
| 货币资金 | 908,601.64 | 开立银行承兑汇票保证金 |
| 合计 | 908,601.64 | -- |

其他说明：

无

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------|------|-----------|
| 货币资金 | -- | -- | 46,585.90 |
| 其中：美元 | 6,699.66 | 6.38 | 42,715.02 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 4,734.44 | 0.82 | 3,870.88 |
| | | | |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司下属子公司拉比母婴（香港）有限公司注册地位于中国香港特别行政区，公司选择以人民币为记账本位币。

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------------|--------------|------|--------------|
| 省级产业创新能力建设专项资金 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 企业新型学徒制培训补贴 | 240,750.00 | 其他收益 | 240,750.00 |
| 省级工业设计促进专项资金补助 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2020 年高新技术企业认定市级奖补资金 | 40,000.00 | 其他收益 | 40,000.00 |
| 异地务工人员工作先进企业慰问金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 国际孕婴童产品博览会专项资金补贴 | 26,460.00 | 其他收益 | 26,460.00 |
| 稳岗补贴 | 20,703.91 | 其他收益 | 20,703.91 |
| 一次性吸纳就业补贴 | 14,000.00 | 其他收益 | 14,000.00 |
| 脱贫就业人口补贴 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 吸收就业困难人员社保补贴 | 8,723.62 | 其他收益 | 8,723.62 |
| 五类企业职业介绍补贴 | 7,200.00 | 其他收益 | 7,200.00 |
| 以工代训补贴 | 5,500.00 | 其他收益 | 5,500.00 |
| 一般性岗位补贴 | 2,600.00 | 其他收益 | 2,600.00 |

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

广东坤润健康科技发展有限公司系公司于2021年2月3日出资设立的全资子公司，注册资本为人民币20,000.00万元，自成立之日起纳入合并范围。

汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司系下属子公司广东金发拉比投资有限公司、广东坤润健康科技发展有限公司于2021年9月24日共同出资设立的子公司，注册资本为人民币500.00万元，自成立之日起纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|-------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市金发拉比婴童用品有限公司 | 深圳 | 深圳 | 批发零售业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 上海金发拉比婴童用品有限公司 | 上海 | 上海 | 批发零售业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 拉比母婴（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00% | | 投资设立 |
| 广东金发拉比投资有限公司 | 广州 | 广州 | 商务服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 福州金发拉比婴童用品有限公司 | 福州 | 福州 | 批发零售业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 北京金发拉比婴童用品商贸有限公司 | 北京 | 北京 | 批发零售业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 杭州拉比婴童用品有限公司 | 杭州 | 杭州 | 批发零售业 | 100.00% | | 股权转让 |
| 汕头市拉比文化教育咨询有限公司 | 汕头 | 汕头 | 商务服务业 | 80.00% | | 投资设立 |
| 武汉金发拉比母婴用品有限公司 | 武汉 | 武汉 | 批发零售业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 沈阳拉比母婴用品有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 批发零售业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 厦门金发拉比母婴用品有限公司 | 厦门 | 厦门 | 批发零售业 | 100.00% | | 股权转让 |
| 汕头市金发拉比商贸有限公司 | 汕头 | 汕头 | 批发零售业 | 100.00% | | 股权转让 |
| 广东坤润健康科技发展有限公司 | 汕头 | 汕头 | 批发业 | 100.00% | | 投资设立 |
| J3 CHILD GEN I | 开曼群岛 | 开曼群岛 | 投资 | 97.83% | | 其他 |

| LP | | | | | | |
|-------------------|----|----|-------|---------|--|------|
| 宁波江北乐勤企业管理咨询有限公司 | 宁波 | 宁波 | 商务服务业 | 100.00% | | 股权转让 |
| 汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司 | 汕头 | 汕头 | 卫生 | 100.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 投资 | 20.00% | | 权益法 |
| 广东韩妃医院投资有限公司 | 广州 | 广州 | 商业 | 36.00% | | 权益法 |
| 共青城嘉美股权投资合伙企业（有限合伙） | 九江 | 九江 | 投资 | 26.79% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2021年12月22日公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于广东金发拉比转让其持有的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司股权的议案》。2021年12月25日，广东金发拉比投资有限公司向上海文渤企业管理中心转让其持有的蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司20%股权。2022年1月14日，蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司股权转让出售已完成工商变更登记手续。

2021年4月1日公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于投资韩妃医美的议案》，公司以237,600,000.00元人民币受让怀化问美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）所持有的医疗美容企业广东韩妃医院投资有限公司36%的股权。

2021年4月1日公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于参与投资设立医美产业基金的议案》，同意公司以自有资金与深圳嘉禾资产管理有限公司、黄招标及其他有限合伙人共同投资设立共青城嘉美股权投资合伙企业（有限合伙）。

2021年4月23日，共青城嘉美股权投资合伙企业（有限合伙）完成设立登记。

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

无

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | 蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司 | 广东韩妃医院投资有限公司 | 蜜儿乐儿乳业（上海）有限公司 |
| 流动资产 | 113,331,196.00 | 97,750,553.29 | 217,921,109.48 |
| 非流动资产 | 135,717,822.00 | 166,224,000.28 | 162,870,223.30 |
| 资产合计 | 249,049,018.00 | 263,974,553.57 | 380,791,332.78 |
| 流动负债 | 201,913,038.00 | 115,116,906.85 | 236,952,424.20 |
| 非流动负债 | 20,696,813.00 | 116,140,791.24 | 49,152,494.04 |
| 负债合计 | 222,609,851.00 | 231,257,698.09 | 286,104,918.24 |
| | | | |
| 少数股东权益 | 5,730,725.00 | 7,710,416.84 | 6,608,295.09 |
| 归属于母公司股东权益 | 20,708,440.00 | 25,006,438.64 | 88,078,119.45 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | 9,002,317.91 | 17,615,623.89 |
| 调整事项 | | | |
| --商誉 | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | |
| --其他 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | 248,193,249.04 | 53,591,518.10 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | 151,562,841.00 | 312,992,829.52 | 359,133,019.59 |
| 净利润 | -105,902,449.00 | 30,930,495.54 | -15,309,349.55 |
| 终止经营的净利润 | | | |
| 其他综合收益 | -768,768.00 | | 450,087.47 |
| 综合收益总额 | -106,671,217.00 | 30,930,495.54 | -14,859,262.08 |
| | | | |
| 本年度收到的来自联营企业 | | | |

| | | | |
|-----|--|--|--|
| 的股利 | | | |
|-----|--|--|--|

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1.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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收款项、其他应收款等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄对公司的客户欠款进行分析和分类。截至期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

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金额。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

公司期末金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项目 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
|-------|---------------|------|------|------|---------------|
| 应付票据 | 18,172,032.43 | | | | 18,172,032.43 |
| 应付账款 | 25,584,676.86 | | | | 25,584,676.86 |
| 其他应付款 | 7,420,718.09 | | | | 7,420,718.09 |
| 合计 | 51,177,427.38 | | | | 51,177,427.38 |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |

| | | | | |
|----------------|----|----|---------------|---------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收商业承兑汇票、应收款项、其他应收款、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------------|-----|--------------------------------------|----------------|--------------|---------------|
| 金发拉比婴童用品股份有限公司 | 汕头 | 妇婴童用品的研发、设计、加工、制造、销售；化妆品生产；加工、制造、销售； | 354,025,000.00 | 100.00% | 100.00% |

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林浩亮与林若文夫妇。

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、九、2、在合营安排或联营企业中的权益。。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 无 | |

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|--------------|
| 林浩茂 | 实际控制人亲属 |
| 林燕菁 | 实际控制人直系亲属 |
| 林国栋 | 实际控制人直系亲属 |
| 汕头市潮人半岛投资管理有限公司 | 实际控制人参股的其他企业 |
| 蜜儿乐儿（上海）食品销售有限公司 | 联营企业的子公司 |

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------------|--------|------------|--------------|----------|-------|
| 蜜儿乐儿（上海）食品销售有限公司 | 采购商品 | 629,280.00 | 5,000,000.00 | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无 | | | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 无 | | | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
| | | | |

| | | | |
|-----|--------|--------------|--------------|
| 林燕菁 | 房屋及建筑物 | 1,062,000.00 | 1,062,000.00 |
|-----|--------|--------------|--------------|

关联租赁情况说明

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬 | 5,086,697.00 | 5,577,761.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------------|--------------|--------|
| 预付款项 | 蜜儿乐儿（上海）食品销售有限公司 | 4,370,720.00 | |

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 重大资本性支出承诺事项

截至2021年12月31日，公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的重大资本性支出承诺如下：

| 已签约但尚未履行完毕的购建长期资产项目 | 期末余额（万元） |
|---------------------|----------|
| 房屋建筑物 | 594.36 |
| 无形资产 | 78.80 |
| 合计 | 673.16 |

() 出资承诺

截至本财务报告报出日止，公司尚未缴纳出资：

| 主体 | 关系 | 认缴注册资本 | 尚未缴纳出资 |
|---------------------|-------|----------------|----------------|
| 福州金发拉比婴童用品有限公司 | 一级子公司 | 1,000,000.00 | 900,000.00 |
| 北京金发拉比婴童用品商贸有限公司 | 一级子公司 | 1,000,000.00 | 300,000.00 |
| 杭州拉比婴童用品有限公司 | 一级子公司 | 1,000,000.00 | 400,000.00 |
| 厦门金发拉比母婴用品有限公司 | 一级子公司 | 1,000,000.00 | 800,000.00 |
| 武汉金发拉比母婴用品有限公司 | 一级子公司 | 1,000,000.00 | 700,000.00 |
| 广东坤润健康科技发展有限公司 | 一级子公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 汕头市金发拉比商贸有限公司 | 二级子公司 | 10,000,000.00 | 9,900,000.00 |
| 汕头龙湖韩妃医疗美容门诊部有限公司 | 二级子公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 共青城嘉美股权投资合伙企业（有限合伙） | 联营公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | | 235,000,000.00 | 233,000,000.00 |

沈阳拉比母婴用品有限公司系公司全资子公司，注册资本100.00万元，2022年1月26日完成注销登记，截至注销登记日，公司未对沈阳拉比母婴用品有限公司实缴出资。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日止，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 17,701,250.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0.00 |

2、其他资产负债表日后事项说明

2022年1月26日，沈阳市沈河区市场监督管理局出具编号为“（沈03）市监登记内销字[2022]第2022000523号”的《准予注销登记通知书》，准予沈阳拉比母婴用品有限公司注销登记并完成了注销的相关工商登记手续。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

2、其他

租赁

1.经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下：

| 项目 | 金额 |
|--------------------------|--------------|
| 一、收入情况 | |
| 租赁收入 | 1,912,596.34 |
| 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | |
| 二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额 | 6,448,293.65 |
| 第1年 | 2,083,292.39 |
| 第2年 | 1,686,758.26 |
| 第3年 | 1,771,096.18 |
| 第4年 | 907,146.83 |
| 第5年 | |
| 5年以上 | |

经营出租的资产系公司少量商铺、办公室用于出租。

2.承租人信息披露

(1) 承租人信息

| 项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 327,857.33 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 2,030,736.46 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外) | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 80,755.10 |
| 其中：售后租回交易产生部分 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 7,054,004.83 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |
| 售后租回交易现金流入 | |
| 售后租回交易现金流出 | |
| 其他 | |

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,070,280.02 | 4.16% | 1,070,280.02 | 100.00% | | 176,375.94 | 0.58% | 176,375.94 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 24,667,980.47 | 95.84% | 3,969,477.87 | 16.09% | 20,698,502.60 | 30,175,730.08 | 99.42% | 3,898,863.81 | 12.92% | 26,276,866.27 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 19,854,773.79 | 77.14% | 3,969,477.87 | 19.99% | 15,885,295.92 | 19,476,321.52 | 64.17% | 3,898,863.81 | 20.02% | 15,577,457.71 |
| 合并范围内关联方款项 | 4,813,206.68 | 18.70% | | | 4,813,206.68 | 10,699,408.56 | 35.25% | | | 10,699,408.56 |
| 合计 | 25,738,260.49 | 100.00% | 5,039,757.89 | 19.58% | 20,698,502.60 | 30,352,116.02 | 100.00% | 4,075,239.75 | 13.43% | 26,276,866.27 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 单位 1 | 176,375.94 | 176,375.94 | 100.00% | 长期催收未回 |
| 单位 2 | 893,904.08 | 893,904.08 | 100.00% | 长期催收未回 |
| 合计 | 1,070,280.02 | 1,070,280.02 | -- | -- |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 16,014,074.86 | 1,173,831.69 | 7.33% |
| 1-2 年 | 1,637,391.46 | 854,227.12 | 52.17% |
| 2-3 年 | 839,385.93 | 577,497.52 | 68.80% |
| 3 年以上 | 1,363,921.54 | 1,363,921.54 | 100.00% |
| 合计 | 19,854,773.79 | 3,969,477.87 | -- |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,797,010.54 |
| 1 至 2 年 | 3,542,244.11 |
| 2 至 3 年 | 1,990,982.48 |
| 3 年以上 | 2,408,023.36 |
| 3 至 4 年 | 1,516,233.11 |
| 4 至 5 年 | 789,653.42 |
| 5 年以上 | 102,136.83 |
| 合计 | 25,738,260.49 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------|------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账 | 176,375.94 | 893,904.08 | | | | 1,070,280.02 |

| | | | | | | |
|----------------|--------------|------------|--|--|--|--------------|
| 准备的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,898,863.81 | 70,614.06 | | | | 3,969,477.87 |
| 合计 | 4,075,239.75 | 964,518.14 | | | | 5,039,757.89 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| 无 | | |

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|-----------------|------------|
| 单位 1 | 1,335,764.37 | 5.19% | 488,650.59 |
| 单位 2 | 1,312,159.18 | 5.10% | 94,869.11 |
| 单位 3 | 1,294,693.03 | 5.03% | |
| 单位 4 | 1,125,880.42 | 4.37% | 82,527.03 |
| 单位 5 | 1,011,401.08 | 3.93% | |
| 合计 | 6,079,898.08 | 23.62% | -- |

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 62,850,956.56 | 65,935,678.30 |
| 合计 | 62,850,956.56 | 65,935,678.30 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 3,240,306.52 | 3,503,728.96 |
| 代扣代缴社保及住房公积金 | 448,192.09 | 363,361.60 |
| 备用金 | 252,793.44 | 285,468.61 |
| 内部往来及其他 | 59,211,933.45 | 62,043,073.71 |
| 合计 | 63,153,225.50 | 66,195,632.88 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 259,954.58 | | | 259,954.58 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 42,314.36 | | | 42,314.36 |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 302,268.94 | | | 302,268.94 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|----|------|
|----|------|

| | |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 16,066,436.96 |
| 1 至 2 年 | 3,945,738.54 |
| 2 至 3 年 | 4,773,141.19 |
| 3 年以上 | 38,367,908.81 |
| 3 至 4 年 | 6,015,801.52 |
| 4 至 5 年 | 32,352,107.29 |
| 合计 | 63,153,225.50 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 259,954.58 | 42,314.36 | | | | 302,268.94 |
| 合计 | 259,954.58 | 42,314.36 | | | | 302,268.94 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| 无 | | |

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|-------|------------------|----------|
| 单位 1 | 内部往来 | 46,135,395.18 | 5 年以内 | 73.05% | |
| 单位 2 | 内部往来 | 6,989,348.00 | 2 年以内 | 11.07% | |
| 单位 3 | 内部往来 | 2,496,383.52 | 2 年以内 | 3.95% | |
| 单位 4 | 内部往来 | 1,243,508.98 | 4 年以内 | 1.97% | |
| 单位 5 | 内部往来 | 1,054,022.24 | 3 年以内 | 1.67% | |
| 合计 | -- | 57,918,657.92 | -- | 91.71% | |

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

截至期末，公司不存在涉及政府补助的应收款项。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 119,846,094.00 | | 119,846,094.00 | 118,246,094.00 | | 118,246,094.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 248,193,249.04 | | 248,193,249.04 | | | |
| 合计 | 368,039,343.04 | | 368,039,343.04 | 118,246,094.00 | | 118,246,094.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 深圳市金发拉比婴童用品有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 上海金发拉比婴童用品有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 拉比母婴(香港)有限公司 | 95,346,094.00 | 1,600,000.00 | | | | 96,946,094.00 | |
| 广东金发拉比投资有限公司 | 19,000,000.00 | | | | | 19,000,000.00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--------------|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 福州金发拉比婴童用品有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 北京金发拉比婴童用品商贸有限公司 | 700,000.00 | | | | | | | | | 700,000.00 | |
| 杭州拉比婴童用品有限公司 | 600,000.00 | | | | | | | | | 600,000.00 | |
| 武汉金发拉比母婴用品有限公司 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 厦门金发拉比母婴用品有限公司 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 沈阳拉比母婴用品有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 118,246,094.00 | 1,600,000.00 | | | | | | | | 119,846,094.00 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|---------------------------------|----------------|----------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|----------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广东韩妃 医院投资 有限公司 | | 237,600,000.00 | | 10,593,249.04 | | | | | | | 248,193,249.04 | |
| 共青城嘉 美股权投资 合伙企业(有 限合伙) | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | 237,600,000.00 | | 10,593,249.04 | | | | | | | 248,193,249.04 | |
| 合计 | | 237,600,000.00 | | 10,593,249.04 | | | | | | | 248,193,249.04 | |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|-------|--|------|--|--|--|--|-------|--|
| | | 00.00 | | 9.04 | | | | | 49.04 | |
|--|--|-------|--|------|--|--|--|--|-------|--|

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 279,891,084.89 | 130,814,179.07 | 293,029,221.27 | 139,793,276.22 |
| 其他业务 | 3,188,039.60 | 2,532,141.71 | 2,694,412.12 | 2,540,408.34 |
| 合计 | 283,079,124.49 | 133,346,320.78 | 295,723,633.39 | 142,333,684.56 |

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 10,593,249.04 | |
| 理财产品投资收益 | 3,357,522.85 | 10,924,268.23 |
| 合计 | 13,950,771.89 | 10,924,268.23 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -3,092,883.47 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,505,937.53 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,215.72 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,393,017.91 | |
| 减：所得税影响额 | -36,620.25 | |
| 少数股东权益影响额 | -46.24 | |
| 合计 | 1,839,522.74 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.42% | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.24% | 0.03 | 0.03 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

金发拉比婴童用品股份有限公司董事会

2022年4月14日