

# 广州若羽臣科技股份有限公司

## 2022 年年度报告



2023 年 4 月

# 2022 年年度报告

## 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。

公司负责人王玉、主管会计工作负责人罗志青及会计机构负责人(会计主管人员)罗志青声明：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。

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

公司参照《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（2023 年修订）》的文件进行披露。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2022 年末公司总股本 121,699,840 股扣除截止本公告披露之日公司回购专用证券账户持有的 375,600 股后的 121,324,240 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 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 .....	44
第五节 环境和社会责任 .....	64
第六节 重要事项 .....	66
第七节 股份变动及股东情况 .....	96
第八节 优先股相关情况 .....	101
第九节 债券相关情况 .....	102
第十节 财务报告 .....	103

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、在中国证监会指定网站上公开披露过的所有 2022 年度报告相关文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的 2022 年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
去年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
若羽臣有限	指	广州若羽臣信息科技有限公司，2012 年 7 月前原名为广州若羽臣贸易有限公司
公司、本公司、若羽臣	指	广州若羽臣科技股份有限公司
广州海通达	指	广州海通达信息科技有限公司
广州酷宝儿	指	广州酷宝儿网络科技有限公司
宁波宝莉	指	宁波宝莉品牌管理有限公司
广州京旺	指	广州京旺网络科技有限公司
广州大可	指	广州大可营销策划有限公司
上海京京业业	指	上海京京业业营销策划顾问有限公司
杭州红时	指	杭州红时电子商务有限公司
恒美康	指	HENGMEIKANG (International) Co., Limited/恒美康(国际)有限公司
梦哒哒	指	DREAMIE International TRADING Co., Limited/梦哒哒国际贸易有限公司
莉莉买手	指	LILY BUYER (International) TRADING Co., Limited 莉莉买手(国际)贸易有限公司
香港宝莉	指	HONG KONG UNICORN International BRAND MANAGEMENT Co., Limited/香港宝莉国际品牌管理有限公司
若羽臣韩国	指	若羽臣株式会社
若羽臣新西兰	指	NZ-RYC Co., Limited/若羽臣新西兰公司
舟山若羽臣	指	舟山若羽臣贸易有限公司
广州摩亚方舟	指	广州摩亚方舟贸易有限公司
新西兰摩亚方舟	指	MOA'S ARK GROUP LIMITED/摩亚方舟集团有限公司
香港摩亚方舟	指	HONGKONG MOYA ARK (INTERNATIONAL) CO., LIMITED/香港摩亚方舟(国际)有限公司
新西兰绿洲	指	OASIS BEAUTY NZ LIMITED/绿洲丽人新西兰有限公司
新西兰 NUIBAY	指	NUIBAY INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED
上海摩亚方舟	指	摩亚方舟(上海)品牌管理有限公司
上海可多懿	指	上海可多懿品牌管理有限公司
西麦科技	指	广州西麦科技软件开发有限公司
C&K 国际	指	C&K Global Co., Ltd.
纽益倍(上海)	指	纽益倍(上海)贸易有限公司
朗姿股份	指	朗姿股份有限公司
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《广州若羽臣科技股份有限公司章程》
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	若羽臣	股票代码	003010
变更前的股票简称（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	广州若羽臣科技股份有限公司		
公司的中文简称	若羽臣		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Ruoyuchen Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	RYC		
公司的法定代表人	王玉		
注册地址	广州市黄埔区大沙地东 319 号 607 房自编 A		
注册地址的邮政编码	510725		
公司注册地址历史变更情况	原注册地：2021 年 3 月由广州市黄埔区黄埔东路 1080 号 1203 房变更为广州市黄埔区大沙地东 319 号 2501-2517 室；2022 年 6 月由广州市黄埔区大沙地东 319 号 2501-2517 室变更为现地址；		
办公地址	广州市黄埔区大沙地东 319 号 607 房自编 A		
办公地址的邮政编码	510725		
公司网址	www.gzruoyuchen.com		
电子信箱	rycz.jsw@gzruoyuchen.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗志青	朱文进
联系地址	广州市天河区高德置地冬广场 G 座 32 楼	广州市天河区高德置地冬广场 G 座 32 楼
电话	020-22198215	020-22198215
传真	020-22198999-801	020-22198999-801
电子信箱	rycz.jsw@gzruoyuchen.com	rycz.jsw@gzruoyuchen.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	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	广州市天河区高德置地冬广场 G 座 32 楼广州若羽臣科技股份有限公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440101574030356J
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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	赵祖荣、郑文俊

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层	赵言、任志强	2020 年 9 月 25 日至 2022 年 12 月 31 日

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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,216,981,835.30	1,288,453,356.23	-5.55%	1,135,791,269.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,756,029.72	29,195,137.60	15.62%	88,510,442.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,781,021.39	19,292,614.19	64.73%	81,069,579.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	226,546,803.39	-93,448,980.63	342.43%	-94,416,494.36
基本每股收益（元/股）	0.28	0.24	16.67%	0.90
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.24	12.50%	0.90
加权平均净资产收益率	3.15%	2.76%	0.39%	12.79%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,203,039,166.46	1,237,362,146.56	-2.77%	1,173,272,959.62
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,078,591,583.40	1,067,827,639.62	1.01%	1,049,703,261.62

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	284,363,018.56	250,708,355.12	281,472,976.85	400,437,484.77
归属于上市公司股东的净利润	3,535,952.51	5,579,038.28	7,832,162.35	16,808,876.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,395,810.71	5,688,437.89	7,316,423.87	15,380,348.92
经营活动产生的现金流量净额	24,815,704.60	90,512,224.67	31,203,240.85	80,015,633.27

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	2022 年金额	2021 年金额	2020 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）	-912,388.20	-28,746.73		
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）	3,633,790.38	10,272,216.14	8,752,898.77	
委托他人投资或管理资产的损益	870,262.88	2,049,301.29	474,954.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-750,652.05			



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,072,072.73	-448,984.35	-440,620.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	206,068.05	110,322.42		
减：所得税影响额		2,051,585.36	1,346,369.56	
合计	1,975,008.33	9,902,523.41	7,440,863.61	--

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》中零售相关业的披露要求

根据公司主营业务的服务领域，公司所处行业属于电子商务服务业。

##### （一）电子商务行业市场规模及网民情况

2022 年在全球经济疲软、复苏乏力、通货膨胀持续加剧的背景下，非刚性类产品销售和消费受到的冲击较为明显，根据国家统计局公布的 2022 年国民经济运行情况，社会消费品零售总额 439,733 亿元，比上年下降 0.2%，按消费类型统计，商品零售额 395,792 亿元，增长 0.5%。全年限额以上单位商品零售额中，粮油、食品类零售额比上年增长 8.7%，饮料类增长 5.3%，化妆品类下降 4.5%，日用品类下降 0.7%。全年全国网上零售额 137,853 亿元，比上年增长 4.0%。其中，实物商品网上零售额 119,642 亿元，增长 6.2%，占社会消费品零售总额的比重为 27.2%。



数据来源：国家统计局

2022 年度，银发人群、三线及以下城市用户成为线上经济发展的重要增长极，我国网民和网络购物用户规模保持增长，互联网普及率持续提升。根据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的第 51 次《中国互联网络发展状况统计报告》，截至 2022 年 12 月，我国网民规模达 10.67 亿，较 2021 年 12 月增长 3549 万，互联网普及率达 75.6%。我国网络购物用户规模达 8.45 亿，较 2021 年 12 月增长 319 万，占网民整体的 79.2%；短视频用户规模首次突破十亿。



数据来源：中国互联网络信息中心（CNNIC）

## （二）行业主要法律法规及政策

我国电子商务发展环境持续优化，电子商务法律政策体系不断完善，电子商务法治建设取得重大进展，《网络安全法》《电子商务法》《反不正当竞争法》《专利法》等法律法规构成电子商务行业的法律基础。报告期内，行业新出台或拟修订的主要法律法规如下：

2022年1月，国家发展改革委、市场监管总局、中央网信办等九部门发布了《关于推动平台经济规范健康持续发展的若干意见》，突出了坚持发展和规范并重的思想，提出治理与监管工作重点与要求，为平台经济健康发展提供保障，明确了增强创新发展能力、赋能经济转型发展的方向。

2022年3月，最高人民法院发布《关于审理网络消费纠纷案件适用法律若干问题的规定（一）》，对网络消费合同权利义务、责任主体认定、直播营销民事责任、外卖餐饮民事责任等方面作出规定。国家互联网信息办公室、国家税务总局、国家市场监督管理总局联合发布《关于进一步规范网络直播营利行为促进行业健康发展的意见》，进一步规范网络直播营利行为，促进网络直播行业规范健康发展。

2022年6月，国家广播电视总局、文化和旅游部联合发布《网络主播行为规范》，加强网络主播职业道德建设，规范从业行为，强化社会责任，树立良好形象，共同营造积极向上、健康有序、和谐清朗的网络空间。

2022年11月，网信办发布《个人信息保护认证实施规则》，规定了对个人信息处理者开展个人信息收集、存储、使用、加工、传输、提供、公开以及跨境等处理活动进行认证的基本原则和要求。

2022年12月，中共中央、国务院印发《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》，提出发展新个体经济，支持社交电商、网络直播等多样化经营模式，鼓励发展基于知识传播、经验分享的创新平台。支持线上多样化社交、短视频平台规范有序发展。

## （三）电子商务行业发展状况

### 1、电商平台多模式共存，“中心化”趋势明显

目前，我国电商平台市场集中度非常高，“中心化”趋势明显，电子商务行业已形成以天猫、京东、拼多多三足鼎立的货架电商市场格局，而以抖音、快手、小红书为代表的平台则掀起了内容电商的竞争浪潮，尤其是抖音近些年的迅猛发展，加速丰富了电商行业的竞争形态，“所见即所得”的购物体验正成为大众消费趋势，以此带动的兴趣电商消费，开辟了新的市场增长点。品牌如何在新渠道、新场景中沉淀品牌营销和生意增长方法论，成为了市场竞争的关键。同时，融合创新态势不断深化，电子商务加速线上线下融合、产业链上下游融合、国内外市场融合发展，各类电商平台日益重视扎根实体经济，在流量红利见顶、消费需求低迷的背景下，积极帮助品牌商家挖掘新的增长点，提供营销、数据、场景支持，助力品牌推陈出新，打通新品增长路径。

### 2、直播电商更趋成熟，行业边界不断拓展

电商直播业态日趋成熟并持续爆发式增长，已成为除传统电商平台以外的重要销售渠道。电商直播用户规模快速增长，直播和短视频全民化。截至 2022 年 12 月，我国网络直播用户规模达 7.51 亿，较 2021 年 12 月增长 4728 万，占网民整体的 70.3%。中国直播电商行业市场集中度较高，平台间竞争激烈，主播梯队百花齐放，短视频平台不断加大直播内容供给，拓展直播边界，直播多元化趋势进一步显现，持续带来更加多元、优质的直播内容，直播生态与运营体系进一步成熟，带动用户规模增长和黏性加强。此外，短视频还与直播、电商等相互加成，逐步渗透到网民的生活全场景，直播电商继续爆发式增长，根据淘宝直播发布的《2022 直播电商白皮书》，2022 年全网直播电商 GMV 预计能够达到 3.5 万亿元，同比增长约 48.2%。

### 3、信息技术不断发展，催生电商服务新领域

新一代信息技术加速发展，以人工智能、5G、VR 等为代表的数字技术快速发展，催生电商服务新领域、新业态，为行业的发展注入新动力。数字虚拟人进入电商直播领域，并开始崭露头角，部分直播间已经率先尝试 MR/VR 技术，让直播间拥有更明显的沉浸式“云逛街”体验。我国新型基础设施建设加快，信息技术自主创新能力持续提升，为电子商务创新发展提供强大技术支撑。同时随着人工智能、5G、云计算等新兴技术的应用推广，传统零售企业数字化转型加快，助力公司改造经营管理流程，倒逼电商服务企业加强数字技术应用，加大数字化领域布局力度，强化以数字化和信息化为导向的电商运营能力提升，催生电子商务服务新领域。

### 4、电子商务法规体系不断完善，市场监管持续深化

近年来，我国电子商务法治建设将进一步深入，《电子商务法》《网络安全法》《数据安全法》《反垄断法》等一系列电子商务法律法规陆续颁布实施，消费者权益保护更加完善，数据安全、不正当竞争、平台管理、直播电商等方面的规范管理持续强化，各领域标准制定渐次展开。监管部门加强新技

术应用的规范和监管，建立健全消费纠纷多元化解机制，加大行政执法和司法保护力度。各类电商平台也积极更新完善平台规则，推出管理规范、负面清单、处罚规则等细则，促进各方合规经营，共同驱动电商行业向高效、有序、理性方向发展。

### 5、Z 世代崛起，新消费趋势下的价值链路正在重塑

短视频平台迅猛崛起，直播电商、网红经济爆红等互联网发展浪潮都离不开“Z 世代”的推动。随着“Z 世代”消费群体的崛起，新消费人群具备更具品质、更加便利、更加潮流的生活方式，新消费趋势下的价值链路正在重塑。“Z 世代”人群思路前卫、观念开放、喜欢新潮和猎奇，具有内外兼修、国货自强、乐于尝鲜等消费观。对“Z 世代”而言，消费不仅是满足日常生活需要，更是追求个性和自主的生活方式；消费不仅要追求物美价廉，极致性价比和高质量，还有产品颜值以及科技感等附加体验。“Z 世代”乐意开展互动性消费，网红经济、粉丝经济、二次元经济都是“Z 世代”在推动。

#### （四）电商综合服务行业格局

##### 1、电商代运营服务商全链路能力打造要求提升

随着电商行业逐渐发展，直播、内容营销、大数据运营等多样化电商运营手段层出不穷，新兴电商渠道迭代发展，对于品牌方而言，在电商行业全渠道精细化运营的发展趋势下，高效利用各类数据及营销工具将电商运营的流量、商品、客服等方面进行整合，对其管理能力提出更高要求，也倒逼服务商进行服务升级和模式再造。对于代运营商而言，电商代运营服务内容不仅仅局限于包括销售达成、IT 设施搭建、店铺运营、品牌推广、仓储物流等基础运营服务，而是品牌线上生意增长的全链路服务能力，覆盖从新品打造、内容种草、全渠道销售推广、公私域联动及用户全生命周期运营管理等各个环节。

##### 2、多元市场格局及深度合作，间接提高品牌方与代运营商的合作黏性

当下，电商行业面临更加多元的渠道格局、繁复的流量规则、缜密的运营逻辑以及个性化、品质化的用户需求，在这样的环境下，电商代运营的重要性有增无减。同时，随着品牌方与代运营商合作时间的积累，代运营商为品牌方所打造的电商运营管理体系逐步完善，切换代运营商需要耗费较大人力及时间，切换代运营商的效果亦难以预计，因此品牌方对于切换代运营商的决策相对谨慎。

头部代运营商可以根据品牌方的电商发展策略，提供管家式的中国电商市场成长综合解决方案，一方面从战略高度为品牌方提供定制化的发展解决方案，包括中国市场开拓战略制定、年度发展规划制定、平台联合运营方案制定、季度运营策略制定等，另一方面在执行端为品牌方提供不断根据电商市场发展而延展的电商综合服务，以销售和品牌长期发展为目标，整合电商行业的各细分领域，为品牌方的最终销售成果服务，以此实现品牌方电商发展策略目标。

##### 3、国外品牌快速进军中国市场，对电商综合服务需求愈发强烈

我国通过多举措扩大对外开放，在国内外经济环境频繁波动、互联网经济持续冲击的交叉影响下，

越来越多的国外、新兴品牌渴望赶上中国电子商务发展的快车，分享中国电子商务发展的果实。然而电子商务渠道拓展，不仅是企业市场销售渠道的拓展，更多是借助互联网、大数据等成熟技术，促进企业的生产创新、管理创新、产业创新，根据用户需求去改变和提升自身的生产、经营、管理。新兴国外品牌受各方面因素影响，进驻中国市场对电商渠道、客户需求、线上销售运营规则等不甚了解，加之组建、维护自有电商团队成本过高，对优质电商综合服务商的需求愈发强烈。

### （五）公司所处行业地位

公司是面向全球优质消费品牌的全球消费品牌数字化管理公司，由母婴领域切入起步，经过不断的尝试摸索和多年的积淀深耕，目前已在大健康、美妆个护、母婴、食品饮料等多个快速消费品领域建立起头部竞争优势。以“为全球优质消费品牌链接每个中国消费者”为使命，致力于通过全链路、全渠道的数字化能力，赋能品牌业务的全生命周期增长。

凭借综合服务能力，公司在不同平台及领域获得了多项认可。报告期内，公司获得 2022 财年天猫国际最佳新品牌孵化拍档、天猫国际最佳新品牌孵化拍档、淘宝天猫生态五星服务商、天猫金婴奖“年度母婴运营服务商奖”、京东天工智能互动平台服务商认证等多项荣誉；自有品牌绽家自有品牌绽家，凭借快速的业绩增长和优秀的综合运营实力，将被誉为“美妆奥斯卡”的天猫金妆奖揽获在手，在首届「星球大会 BRANDSTAR」上，一举斩获年度新消费品类品牌大奖，成功入选 36 氪「FUTURE 2022」消费新势力名单，并相继斩获 2022 年金麦品质奖、第八届金梧奖——年度最具价值新消费品牌奖等行业大奖，同时荣登天猫 2022 年度 TOP 新品牌个护家清行业榜单。

## 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》中零售相关业的披露要求

### （一）主要业务

公司主要业务包括线上代运营、渠道分销以及品牌策划，服务内容涵盖品牌定位、店铺运营、渠道分销、整合营销、数据挖掘、供应链管理等。

#### 1、线上代运营业务

公司为品牌方在天猫、京东、拼多多、抖音等第三方电商平台运营品牌旗舰店，对于部分品牌，公司基于授权代理商的授权在特定电商平台运营专营店，公司提供品牌定位、店铺运营、整合营销、数据挖掘、供应链管理等服务。线上代运营业务根据结算方式不同，分为零售模式和服务费模式，两种模式下公司提供的服务内容基本一致。

#### 2、渠道分销业务

公司向品牌方或其授权代理商采购商品后销售至分销商，由分销商对外销售。分销商一般包括京东

自营、唯品会、天猫超市等电商平台和在电商平台上开设店铺的线上分销商。其中对于京东自营、唯品会、天猫超市等电商平台客户，公司可根据其需求提供不同程度的运营支持服务，包括品牌定位、店铺运营、整合营销、数据挖掘等，但仓储物流仍由电商平台负责；对于其他分销商，公司仅向其销售商品，无需提供运营支持服务。

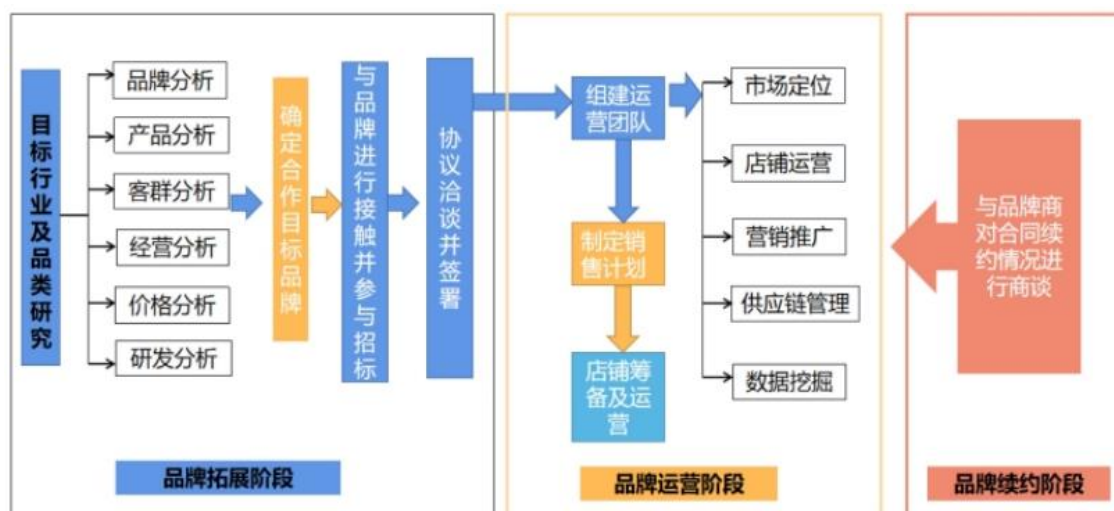
### 3、品牌策划业务

公司基于品牌方的营销需求，以提升品牌热度为目标而提供综合性营销服务，该业务以塑造品牌形象、推动品牌传播为目标，同时联动电商平台为品牌电商销售引流。

#### （二）经营模式

##### 1、线上代运营业务

线上代运营业务分为零售模式和服务费模式，其中零售模式下，公司面向 C 端消费者销售商品，店铺（品牌旗舰店为主）一般由公司开设，收入体现为商品销售收入；服务费模式下，公司面向 B 端品牌方提供店铺运营服务，店铺（品牌旗舰店为主）一般由品牌方开设，收入体现为店铺运营服务费。



#### （1）服务模式

##### ①品牌拓展

首先，公司通过消费行业各品类进行深度研究并形成对细分品类发展前景的判断，并根据研究结论选择未来主要开拓品牌的所属品类。其次，结合公司对具有发展前景的细分品类品牌进行系统梳理，从品牌特性、产品特性、目标客群、经营情况、价格体系、产品开发能力等角度筛选具有成长潜力的品牌，以此确定拟合作目标品牌。

公司通过品牌商/分销商等合作方推荐、电商平台推荐、现有客户延展推荐、展会承揽、商务预约等方式与品牌进行接触并获取品牌方的电商运营招标信息，并根据对品牌维度的分析制作运营策划方案，并进行现场投标。

## ②品牌运营

公司与品牌方确认合作后，公司品牌运营中心、供应链中心、客服中心、经营管理部、财务部等部门协同合作，围绕店铺筹备的相关事项共同开展工作，组建运营团队、策划团队和设计团队。

运营团队根据品牌定位，深入分析竞争产品和消费趋势，结合电商平台的最新规则和活动政策，针对性地制定和实施线上店铺的终端销售策略，涵盖产品组合、价格策略和促销机制，并基于此形成年度销售计划。

供应链中心基于年度销售计划制定采购计划，按照协议约定向品牌方批量采购产品。

策划团队结合市场需求和潮流热点，为品牌制定差异化的创意营销方案，并在站内及站外的推广策略上执行落地，通过打通站内站外，为店铺引入流量的同时提升消费者购物体验和制造品牌话题。

设计团队对店铺进行整体视觉规划，配合运营团队和策划团队进行日常页面与活动页面的视觉展示和优化，保持最佳的运营推广效果。

公司建立客户资料库，进行消费者画像和消费行为分析，通过多种媒介向顾客推送产品信息、活动信息，提升顾客复购率。

## ③品牌续约

公司与品牌方就续约意向及续约条款进行洽谈，确定是否续签合同。

### (2) 盈利模式

#### ①零售模式

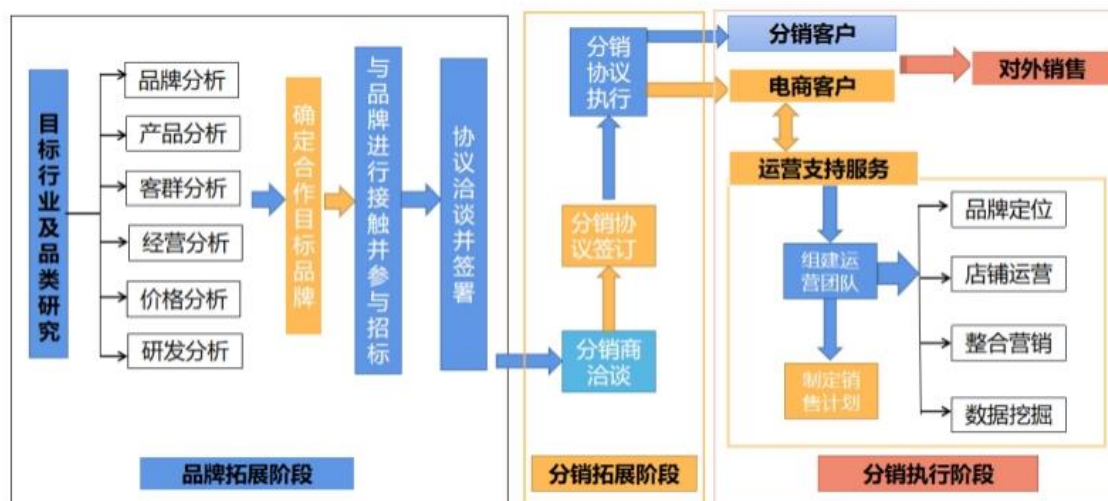
公司先向品牌方或其授权代理商采购货物，后通过第三方电商平台开设的店铺面向终端消费者进行货品销售，盈利来源体现为货品的购销差价。

#### ②服务费模式

公司一般不向品牌方或其授权代理商采购货物，主要根据客户的不同服务需求向其收取运营服务费，服务费一般采用固定服务费、提点服务费或两者结合的方式。

## 2、渠道分销业务





### (1) 服务模式

公司基于品牌方或其授权代理商的分销授权，向其采购商品后销售至分销商，由分销商对外销售。分销商一般包括京东自营、唯品会、天猫超市等电商平台和在电商平台上开设店铺的线上分销商。其中对于京东自营、唯品会、天猫超市等电商平台客户，公司可根据其需求提供不同程度的运营支持服务，包括品牌定位、店铺运营、整合营销、数据挖掘等，但仓储物流仍由电商平台负责；对于其他分销商，公司仅向其销售商品，无需提供运营支持服务。

### (2) 盈利模式

公司先向品牌方或其授权代理商采购货物，再销售至分销商，盈利来源为货品的购销差价。

## 3、品牌策划业务

### (1) 服务模式

品牌策划模式中，公司基于品牌方的营销需求，以提升品牌热度为目标而提供的综合性营销服务，该业务以塑造品牌形象、推动品牌传播为目标，同时联动电商平台为品牌电商销售引流。业务内容包含为客户提供方案策划、创意设计、素材制作、线下活动、媒介采买等一类或多类服务。

### (2) 盈利模式

客户就公司提供的品牌策划服务方案支付服务费。

报告期内，公司从事的主要业务、主要产品、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化，经营情况与行业发展基本匹配。报告期公司主要业务发展状况详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中的“四、主营业务分析”相关内容，可能对公司未来发展战略和经营目标产生不利影响的风险因素详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中的“十一、公司未来发展的展望”相关部分。

### (四) 公司报告期内线上销售情况

## 1、2022 年公司线上代运营和渠道分销在各平台线上销售情况

平台	销售收入（万元）	销售占比
天猫商城	38,995.93	34.51%
天猫国际	29,349.74	25.97%
其他	15,855.78	14.03%
抖音	8,722.81	7.72%
唯品会	6,784.85	6.00%
网易考拉	4,930.68	4.36%
京东	3,203.31	2.83%
天猫超市	3,004.97	2.66%
快手	1,128.77	1.00%
拼多多	1,021.82	0.90%
合计	112,998.65	100.00%

## 2、2022 年公司线上代运营和渠道分销各品类线上销售情况

品类	销售收入（万元）	销售占比
美妆个护	48,682.83	43.08%
母婴	20,304.23	17.97%
保健	17,153.87	15.18%
家清	15,642.89	13.84%
食品	6,595.37	5.84%
其他	2,911.82	2.58%
宠物	1,707.64	1.51%
合计	112,998.65	100.00%

**（五）上市公司应当披露报告期内仓储及物流情况**

## 1、存货管理政策

公司目前存货管理方面分为采购计划与控制、验收与保管控制两个流程。在采购计划与控制流程中，由供应链中心编制年度存货采购预算，确定存货比例、安全库存和经济订货批量，并由财务部门检查预算方案是否符合公司预算管理要求，检查安全库存和订货批量制定是否科学合理。确定年度采购预算后，汇总各部门的采购申请，编制具体的采购明细计划，并选择供应商开展采购洽谈，依据签订的采购合同执行采购任务。

在验收与保管控制流程中，仓储部门结合采购合同对物资进行验收处理，验收完成后办理存货验收手续，并按照仓储管理制度，对物资进行管理。物资入库后，按不同类别、性能、特点和用途等进行分类分区码放并以系统批次及效期进行货物管理，定期对库存产品进行盘点，通过信息系统及时更新存货情况并对滞销及临期产品进行处理。结合市场销售情况，进行安排物流以先进先出逻辑进行发货操作。

## 2、对滞销及过期商品的处理政策

线上代运营—零售模式下，公司对于终止合作品牌但尚未对外销售完毕存货的具体处理方式及相关存货跌价准备的计提情况，具体如下：

报告期各期末，公司遵循企业会计准则，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司实际会计核算中，公司将有效期作为可变现净值的考虑因素。

对于终止合作品牌，考虑以下情况计提存货跌价准备：

1) 供应商回采部分：若公司与供应商有回采协议，对于在回采协议约定金额以内的，不计提存货跌价准备，对于在回采协议约定金额以外的，考虑该部分货物已经不能销售，全额计提存货跌价准备；

2) 可继续销售部分：若终止合作品牌仍被授权继续可销售的，按照可变现净值的考虑因素计提存货跌价准备；具体情况如下：距保质期 12 个月以上，参考公司日常销售情况，可变现净值基值高于存货成本，不存在跌价迹象，故计提比例为 0.00%；距保质期 6—12 个月，参考公司日常销售情况，可变现净值一般为存货成本的 70%，故计提比例为 30.00%；距保质期 0-6 个月，该部分货物可变现净值较低，故计提比例为 100.00%；超过有效期的，考虑该部分货物已经不能销售，故计提比例为 100.00%。

3) 不回采且不能继续销售部分：其余终止合作品牌但尚未对外销售完毕存货，考虑该部分货物已经不能销售，全额计提存货跌价准备。

### 3、仓储与物流情况

#### (1) 物流体系总体情况

为充分利用专业仓储物流供应商的专业性和成本优势，同时提升发货速度和用户体验，公司目前的仓储物流服务由第三方仓储物流服务商负责，由服务供应商提供仓储管理以及物流配送服务，通过合同约定由其库存安全性、发货及时性等承担管理责任。对于非电商平台分销业务的客户，公司提供物流服务或者客户自提货物的模式均有。公司与非电商平台分销业务的客户约定，物流费用由公司承担或者约定分销商的单笔订单金额高于或等于某一金额时，运输费用由公司承担。

凭借出色的 IT 系统保障，公司可基于消费端及行业大盘波动变化，分析并预测热销品类，制定安全库存和有效期管理方案，高效率全球采购与备货，全流程对接采买、海陆空运输、指定港口接货、备案与清关、商品分拣与组合、仓储物流直至平台上架等一系列商品流转体系，实现全球采购、属地销售的端到端交付。

#### (2) 仓储中心的数量及地区分布

目前公司合作的主要仓储中心共计 10 个，主要分布在华东、华中、华南等区域。

#### (3) 仓库与物流支出

公司目前的仓储物流服务由第三方仓储物流服务商负责，报告期内，公司的仓储物流费用为 6065.17 万元。

### (六) 报告期公司自有品牌经营情况

报告期，自有品牌实现营业收入 16,089.84 万元，同比增长 117.53%，占公司营业总收入的比重提升至 13.22%。公司自有品牌包括绽家（LYCOCELLE）、悦境安漫、Oasis 等品牌，主要布局家用清洁、香氛、个人护理等消费品领域。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）全链路服务沉淀多维业务数据，精细化运营提升生意效率

公司作为全球优质快消品品牌的电子商务综合服务商，深谙业务运营数据于电商行业的重要引导作用，现已建立涵盖流量管理、商品管理、用户体验管理、客户关系管理等环节的数据挖掘和应用体系。

公司以品牌数据银行为核心，整合站内外，多触点数据回流评估，为品牌提供专业的数据分析，包括数据融合，数据漏察，数据建模等多元化数据服务。通过业务运营线上线下数据，生成消费者画像并进行分析，为媒介资源精准投放提供依据，帮助短期 ROI 提升，中长期广告蓄水认知和兴趣消费者，通过运营活动实现购买转化，打通品牌门店和电商平台数据、融合 CRM、广告数据、媒体数据，以及全网消费者行为数据，帮助品牌建立全面的消费者数据资产管理，透视用户消费全旅程，无缝连接多元营销场景，实时回流与消费者的互动信息，使消费者数据资产可视化、可评估、可优化、可运营。

在全链路服务过程中，公司逐步沉淀营销活动数据、媒介数据、店铺访问数据、消费者购买数据、物流数据、货品数据与客服数据等；线上销售网络多渠道覆盖，为业务运营数据的打通提供良好的基础，让社交数据、媒介数据、店铺访问数据、销售数据与客服数据等不同形态的数据，得以在品牌、商品和消费者之间进行标签化、智能化匹配；此外，在数据挖掘和数据分析的基础上，公司采取决策树、多变量分析等方法，实现基于人群画像、精准投放、广告测试、店铺优化、商品管理、智能客服的数据化店铺运营。

#### （二）精准洞察市场趋势，布局新业态强化全渠道服务能力

区别于只提供单一渠道运营和广告投放的服务商，公司能为品牌提供全渠道电子商务综合服务。除深耕天猫、京东、拼多多、唯品会等大型平台的电子商务服务之外，还扎根天猫国际、天猫国际直营、唯品会国际、考拉海购等跨境电商渠道，使得不同贸易形态下产品均可实现对消费者全方位、多渠道的曝光、推广与销售；针对新兴、小众品牌，战略性地拓展小红书、抖音等新兴社交与内容渠道，相比传统综合电商平台，上述新兴社交与内容渠道在渗透深度、品类广度和流通速度上都具有独特优势，原本在综合电商平台上无法迅速打开市场的新兴品牌可在社交与内容渠道中脱颖而出。此外，基于对消费趋势的深刻洞察，在强化全渠道服务能力的同时，完成从一线到六线城市的服务渗透，逐步沉淀出从国际品牌到本土品牌的多层次、全链路数字化服务能力。

通过综合电商平台、社交与内容渠道和跨境电商等多种销售渠道的多维渗透，公司在运营过程中逐步实现流量场景碎片化、推荐信息内容化、推广渠道媒体化、用户管理大数据化，提升了服务品牌在各大主流渠道的知名度和综合影响力，为实现品牌快速爆发、打造良好口碑奠定了扎实的基础。

#### （三）全球端到端的供应链服务能力，实现一站式综合解决方案

相较于一般贸易服务商，公司参与贸易形态多样，覆盖一般贸易、跨境贸易和对内贸易，可为品牌合作伙伴全面对接报关行、航空、货车以及快递公司等第三方垂直服务商，为品牌方节省巨大的时间成本和沟通成本，提供一站式供应链综合解决方案。其次，公司对信息技术进行持续投入，凭借出色的 IT 系统保障，公司可基于消费端及行业大盘波动变化，分析并预测热销品类，制定安全库存和有效期管理方案，高效率全球采购与备货，全流程对接采买、海陆空运输、指定港口接货、备案与清关、商品分拣与组合、仓储物流直至平台上架等一系列商品流转体系，实现全球采购、属地销售的端到端交付。

#### （四）精准影响的品牌策划能力，品效销合一提升商业价值

在原有电商运营领域的专业积累下，若羽臣以数据驱动市场营销工作，凭借精准的品牌定位，高效进行品牌塑造和销售转化，实现品效销合一。另一方面公司聚焦大型集团公司，不断开拓品牌数量、提升项目数量，优化服务提升价值。目前公司品牌策划所提供的服务已涵盖了年度整合营销方案、电商平台营销方案、形象定位及主创意发展、电商渠道形象规范及设计、TVC、短视频等影视素材拍摄、HTML5、AR 等数字创意制作，以及平面拍摄、创意开箱的结构设计。当前，短视频、直播已成为行业标配，好的动态设计不仅提升了页面浏览次数，同时让产品信息更加准确地传递给受众。基于对品牌设计的深入研究以及对电商行业消费发展趋势的深刻洞察，公司的营销策划团队的 EVI 产品，不仅解决了品牌如何在电商渠道上实现视觉规范，同时也成功实现和其他渠道保持品牌一致性，有效提升了用户店铺浏览量、停留时长、点击收藏等留存与转化的关键指标。

#### （五）经验丰富、具有行业竞争力的人才团队

电子商务服务业是集数字技术、运营、管理等多方面为一体的现代化新兴服务产业，电子商务人才是产业发展至关重要的要素，行业需要既精通数字技术、电商运营、项目管理，又能理解品牌产品和消费者心理的复合型人才。公司拥有一支具有行业竞争力的核心管理团队，具备多年企业管理以及电商经营经验，拥有国际商务专业背景、在品牌和渠道开拓方面经验丰富，有在大型电商平台工作多年、深度理解电商平台规则的运营人才，也有在品牌提升、整合传播方面见解深入的营销人才。此外，公司拥有一支务实、专业、高效的业务执行团队，业务开拓、品牌策划、业务运营、职能管理等各部门之间专业化分工细致、职能明确。公司运营团队以品牌、渠道为单位划分，构建良性的竞争和合作关系，赢得合作方的肯定和认同，为提升公司在品牌商中的口碑与巩固行业竞争力提供了有力保障。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022 年,公司面对市场变化及经营环境带来的诸多不确定性,秉持“以客户为中心”的经营理念,聚焦价值品类,持续为客户创造价值;坚定推进自有品牌的健康发展;坚持以科技驱动创新,强化数字化能力建设,赋能全链路营销及运营工作;推进降本增效,降低内耗,优化公司综合运营管理成本,在不确定中寻找确定性,全面提升抗风险能力,为公司长期发展积蓄力量。

报告期,公司实现营业收入 121,698.18 万元,较上年同期下降 5.55%,2022 年,公司归属于上市公司股东的净利润 3,375.60 万元,较上年同期上升 15.62%;扣除非经常性损益后的净利润 3178.10 万元,较上年同期增长 64.73%。2022 年度公司资产负债率 10.34%,较去年同期下降 3.27%。全年经营活动现金流量净额为 22,654.68 万元,较上年同期增长 342.43%。

2022 年度,公司自有品牌实现营业收入 16,089.84 万元,同比大幅增长 117.53%,占公司营业总收入的比重提升至 13.22%,并在逆势中超额完成业务盈利目标。2022 年,公司运营服务收入、渠道分销收入均保持稳健增长,营业收入同比减少 5.55%,主要系部分合作客户由原来的零售业务合作转为运营服务合作,导致零售业务收入微幅减少。面对外部环境的变化,公司持续优化品牌矩阵,终止资金占用较大且盈利能力较小项目,提升资金使用效率。

2023 年,开局良好,公司继续保持稳健发展步伐。第一季度,实现营业收入 28,267.09 万元,其中归属于上市公司股东的净利润为 687.84 万元,同比 2022 年第一季度,净利润增长 94.53%。自有品牌一季度营业收入 5220 万元,同比增长 80.5%,营收占比再次提升至 18.4%,利润为 224 万元,同比增长高达 1173.19%,品牌整体增势强劲且健康。

报告期,公司的主要经营举措如下:

#### 1、聚焦价值品类服务深化,持续为客户创造价值

2022 年,公司聚焦主航道,围绕“价值聚焦、能力进阶、组织进化”,继续巩固在保健品、母婴、美妆个护及食品饮料等品类的优势地位和商业口碑,相继与雀巢、健安喜、Mama&Kids、雅漾、君乐宝等国内外知名品牌达成合作,并陆续与 Fancl、爱乐维、素力高及某国际知名文娱 IP 公司签约,积极开拓了医疗健康、宠物及潮玩等高潜品类。同时,进一步提升了与拜耳、赛诺菲等全球头部集团型公司的合作深度,构建出集团内单品牌到多品牌、单渠道到多渠道的合作关系,进一步提升了服务价值;进一步深化了平台的多元合作模式,相继打造出天猫国际母婴馆、天猫国际健研馆等平台代运营标杆案例。

深耕淘宝、京东、拼多多、唯品会等电商生态平台的同时,拓展抖音、快手、小红书等多个渠道的生意增长机会。同时,通过股权和业务合作的形式,与抖音服务商魔范璐玛加强业务协同,深化在兴

趣电商板块的能力布局。2022 年，公司与 DOKKAN、OGX、萃益维、ISDIN 等十余个知名品牌共同开拓抖音渠道生意，公司抖音的渠道业务占比从去年的 1.88% 上升至 7.72%。

推进内容营销中心建设，以全场景营销的方式，强化与用户的深度互动，为新品牌集聚种子用户，为成熟品牌在存量中寻找增量。凭借沟通场景的精准打造、创意内容的贴切匹配，若羽臣所服务的品牌直播间在双十一期间，实现车轮战直播总时长 5149 小时，店播渗透率高达 55.13%，店播总成交累计突破 9,500 万。

加强品牌的全生命周期消费者运营服务，为善存、钙尔奇等品牌提供基于消费者端的 isv 的服务，打破单一渠道的用户生命周期管理模式，将管理链路延伸至公私域的多个触点，为品牌积累多维度数据资产，全面提升数字营销推广效率。2022 年双十一期间，钙尔奇品牌店铺新增会员 5.8 万人，目标达成率 221%，同比增长 36%，整体会员拉新为竞店 1.05 倍；同时，店铺会员首购率达 65%，新会员效率行业排名 TOP5。

凭借出色的店铺运营表现和优秀的服务能力，若羽臣再度蝉联天猫“五星服务商”认证、天猫国际金星服务商、天猫金婴奖、阿里妈妈全域六星合作伙伴及最佳代运营服务商；凭借成熟的电商运营解决方案和落地能力实力，荣获京东京牌代理体系推出的“京牌营销认证·数据服务商认证”，在不同服务生态实现了多点开花。

## 2、自有品牌开出寒冬之花，逆势高增成为第二增长曲线

报告期内，自有品牌业务经过两年的战略布局，正式开启公司第二增长曲线，成为拉动公司业绩的增长引擎，目前公司已形成代运营和自有品牌双轴发展的战略布局。

2022 年度，自有品牌实现营业收入 16,089.84 万元，同比增长 117.53%，双十一期间，绽家全网 GMV 破 1,540 万，同比增长 80%，在多个渠道均实现了高速增长。其中，天猫平台营收 6,825 万元，营收同比 2021 年增长 45%；同时在抖音平台也实现了业绩爆发式增长，22 年营收接近 4000 万，营收同比增速高达 870%；此外，绽家在快手、京东、小红书和其他分销渠道均实现了同比双位数增长，2022 年新增拓展天猫超市渠道，业务也发展迅速，一举完成了 473 万的营收业绩。

2022 年，绽家在高端细分市场的领导位置持续巩固，在清晰的品牌区隔基础上，不断丰富产品矩阵，销售表现可圈可点。其中内衣洗液营收 10,458 万元，同比提升 108%。新增爆款单品中，香氛护衣喷雾营收 3,540 万元，长期占据织物喷雾类目 TOP1，洗衣凝珠上线销售 5 个月，营收突破千万，在双十一开售 90 分钟，精油洗衣凝珠就斩获了加购榜单 TOP1。此外，除菌液、留香珠等多款产品也均实现销售突破。

2022 年，公司持续推动自有品牌矩阵建设，在 8 月推出了高端香氛品牌悦境安漫。通过产品力的细致打磨以及文化内涵的深度洞察，为消费者提供兼具情绪价值和功能体验的优质产品。区别于其他品

类的短平快的营销节奏打法，悦境安漫更加重视与用户情感的建立，深挖用户的情绪价值，探索出贴合用户人群的营销节奏，以品牌理念和产品体验打动目标人群，逐步完成从口碑沉淀、用户心智培养，到人群触达、转化、用户体验复购、口碑裂变等全链路闭环。在 2022 年双十一期间首战告捷，悦境安漫产品首波上架即售罄，充分体现了品牌潜力和竞争优势。

### 3、数字化能力赋能全链路业务，加强精细化运营管理

电商行业进入精细化运营时代，数字化能力建设已经从必选项进化到精选项，数字化建设渗透到企业经营的各个角落，数据赋能业务也从对单一环节的提升进阶到全链路系统化管理。“科技驱动增长”已经成为一种行业共识。得益于精细化运营管理及数字化运用推广的加强，面对供应链和物流中断等负面影响，公司保证了前端运营和营销工作的有效落地。

数字化能力建设上，公司依托大数据、云计算等技术，围绕运营核心业务场景，自研多套系统，以数字化赋能品牌生意效率的全面提升。围绕运营核心业务场景，向前、中、后台部门针对性输出超过 500 种场景的 dashboard 和报表，并通过促销设置、页面维护的自动化操作，实时捕捉各种异常，提高运营效率；基于消费者数据洞察，帮助品牌完成用户数据资产沉淀和分析管理；全链路投放监控系统，在为品牌提供核心媒介推广监控的同时，接入自动化估价工具，实现推广产出不断优化，帮助品牌有针对性地调整投放策略。

在供应链管理方面，进一步完善供应链质量管控体系，确保整体产品交付满足消费者差异化需求。双十一期间，若羽臣共发出近 200 万订单，在多仓并发的灵活调配下，首波 24 小时揽收率达到 60%，峰值处理速度达到 30,000 单/小时，最快签收包裹时效仅 10 小时。在客服能力建设方面，通过数字化智能工具的运用，定制符合多平台、多店铺、多渠道的高效客户服务系统，有效提升客服端智能化水平，从而提高整体承接质量，客服团队在双十一期间总接待消费者超 100 万人次，询单转化率高达 80%，高峰期售后服务响应时效最快达 11 秒。

### 4、在市场的确定性中寻找确定性，降本增效全面落地

“降本增效”是公司贯穿于 2022 年的主要纲领，公司持续提升组织效率，解耦各个层级和部门，在公司内部进行组织重构和资源重整，减少内耗，保证每一个组织都能释放出足够的效能，推动公司目标统一、方向一致。

经过一年持续调整，2022 年 12 月单月，公司代运营业务整体人力成本对比上一年同期，同比下降 4%，中后台成本同比下降 18%；对比公司 2022 年成本最高单月，12 月代运营业务整体人力成本对比下降 16%，中后台成本对比下降 37%。

此外，持续提升业务健康度和公司的抗风险能力。公司对现存的品牌情况进行盘点和瘦身，实现价值和资源聚焦，更好地服务核心品牌和合作伙伴。报告期内，公司大幅降低存货水平，提高资金周转



效率，公司存货同比减少 36.66%；降低公司资产负债率，2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 22,731.68 万元，同比增长 343.25%。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 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	1,216,981,835.30	100%	1,288,453,356.23	100%	-5.55%
分行业					
电商服务行业	1,216,981,835.30	100.00%	1,288,453,356.23	100.00%	-5.55%
分产品					
线上代运营收入：零售收入	508,026,308.98	41.74%	654,707,495.58	50.81%	-22.40%
线上代运营收入：运营服务收入	172,234,535.78	14.15%	147,024,976.53	11.41%	17.15%
渠道分销收入	449,725,736.60	36.95%	398,480,990.55	30.93%	12.86%
品牌策划服务收入	86,995,253.94	7.15%	88,239,893.57	6.85%	-1.41%
分地区					
境内	809,128,992.96	66.49%	974,723,128.56	75.65%	-16.99%
境外	407,852,842.34	33.51%	313,730,227.67	24.35%	30.00%
分销售模式					
线上销售	1,216,981,835.30	100.00%	1,288,453,356.23	100.00%	-5.55%

### (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

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						
电商服务行业	1,216,981,835.30	807,880,649.03	33.62%	-5.55%	-8.33%	2.01%
分产品						
线上代运营收入	680,260,844.76	362,184,560.73	46.76%	-15.15%	-22.29%	4.89%
其中：零售收入	508,026,308.98	310,757,946.82	38.83%	-22.40%	-25.79%	2.79%
运营服务收入	172,234,535.78	51,426,613.91	70.14%	17.15%	8.63%	2.34%
渠道分销收入	449,725,736.60	380,594,075.60	15.37%	12.86%	7.03%	4.61%
品牌策划服务收入	86,995,253.94	65,102,012.70	25.17%	-1.41%	9.28%	-7.32%
分地区						

境内	809,128,992.96	561,873,172.02	30.56%	-16.99%	-19.26%	1.95%
境外	407,852,842.34	246,007,477.01	39.68%	30.00%	32.74%	-1.24%
分销售模式						
线上销售	1,216,981,835.30	807,880,649.03	33.62%	-5.55%	-8.33%	2.01%

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

### (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	2022 年	2021 年	同比增减
电商服务行业	销售量	件	59,607,973	60,786,842	-2.00%
	库存量	件	9,747,437	15,090,264	-35.00%
	采购量	件	54,265,146	64,085,244	-15.32%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

库存量较 2022 年下降主要系零售业务下降，公司减少库存备货所致。

### (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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电商服务行业	外购成本	692,191,784.42	85.59%	774,505,158.27	87.89%	-10.63%
电商服务行业	媒介采购成本	58,741,433.54	7.37%	49,228,405.49	5.59%	21.03%
电商服务行业	人工成本	56,947,431.07	7.04%	57,516,185.16	6.53%	-0.99%

说明

- 1、外购成本组成是外购商品成本；
- 2、媒介采购成本是品牌策划业务下对第三方支付的费用采购成本；
- 3、人工成本是运营服务业务和品牌策划业务的人工成本；

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

- a. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
可灵猫（上海）品牌管理有限公司	设立	2022-12-16	1,000 万元	100.00%
广州可灵猫品牌管理有限公司	设立	2022-12-29	500 万元	100.00%
若羽臣（上海）品牌发展有限公司	设立	2022-11-30	1,000 万元	100.00%
上海可多懿品牌管理有限公司	设立	2022-11-30	1,000 万元	100.00%

## b. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润(元)
广州红时科技文化传媒有限公司	注销	2022 年 6 月 20 日		1,151,663.68
舟山若羽臣贸易有限公司	注销	2022 年 3 月 31 日		1,758.56
OXYGEN BRAND LIMITED	注销	2022 年 5 月 11 日		112,545.62

## (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）	328,036,315.78
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.95%
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	客户一	135,165,204.39	11.11%
2	客户二	69,029,446.05	5.67%
3	客户三	43,311,247.32	3.56%
4	客户四	40,823,559.01	3.35%
5	客户五	39,706,859.01	3.26%
合计	--	328,036,315.78	26.95%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东和其他关联方在前五名客户中不直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	364,730,437.46
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.99%
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	供应商一	122,639,715.05	23.87%
2	供应商二	106,172,610.91	20.67%
3	供应商三	58,858,385.43	11.46%
4	供应商四	54,247,144.36	10.56%
5	供应商五	22,812,581.71	4.44%
合计	--	364,730,437.46	70.99%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东和其他关联方在前五名供应商中不直接或者间接拥有权益。

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	276,470,376.41	275,158,818.78	0.48%	
管理费用	89,895,921.65	73,643,163.55	22.07%	
财务费用	-10,099,240.39	12,905,314.14	-178.26%	主要原因系报告期内汇兑损益变动所致
研发费用	28,299,867.85	28,253,655.01	0.16%	

### 4、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
若羽臣物流账单项目系统	实现商品采买系统化、智能化，减少人为干预，流程透明等功能	已结项	通过物流账单系统，发现物流管理中存在的问题，降低物流成本，提高物流效益	为企业物流活动提供信息和依据，加强物流成本的管理和控制
若羽臣物流增值工单项目系统	高度自定义，满足公司个性化需求，支持自定义设置增值费用项目和计费规则，系统流程运转自动化，提升管理时效性	已结项	通过系统核算每张工单的增值服务费用，分析每个工单的产品增加值，评价企业当月的成本高低及利率水平	提高增值服务信息层面的数据透明度，为物流管理提供决策依据
若羽臣 OMS 自研项目系统	通过 OMS 自研管理系统解决商品的管理、订单从平台的获取、发货仓库的分配、发货快递的选择、平台库存的同步等工作	已结项	运用于公司订单管理和售后管理，通过系统处理订单的流向链路，降低维护和运营成本，提高订单处理效率	满足订单处理需求，提高公司订单处理效率
若羽臣智能导购项目系统	基于虚拟人物/虚拟 IP 场景化互动装修小部件模块，进行高频问题收集和汇总，回复消费者常见问题，探索线上导购卖货新模式	已结项	增加店铺购物趣味性，提升店铺停留时长，增加店铺商品销售量。解决店铺高频问题，降低客服沟通成本，减少跳失率	提升用户转化和留存，降低客服成本
若羽臣 C2B 贺卡定制系统	将节日限定礼盒商品融合在定制贺卡模块中，用户定制卡片后可直接点击购买当前礼盒商品，可增加商品曝光，提高转化	已结项	在线为客户提供 DIY 个性定制场景，实现增加商品曝光，提高商品转化率	在交易流程中加入客户个性化需求的业务功能，提升商品成交率
若羽臣小样派送系统	随着“小样经济”的迅速崛起，派样不仅仅能有效提升店铺互动	已结项	通过系统打造了涵盖“小样派送—精准触达人群—新用户领	实现小样的合规化管理及可追溯

	引流,更能为品牌创造出一个全新的直播派样场景,做到精准派发,帮助品牌更精确地获得用户		取一用户试用种草一品牌召回”的完整新链路,来帮助品牌实现高效试样,沉淀更多高价值人群资产	性要求,提高用户对商品的体验及好感
若羽臣线上运营“驾驶舱”在线数字化系统(一期)	整合内外部全渠道底层数据,将核心数据指标可视化、直观化、具体化,并通过实时高效的数据计算与人机交互能力,提高决策的科学性和有效性	已结项	整合分散数据,沉淀数据资产。支持接入多个来源、不同结构的数据,统一数据口径,还原真实的消费全貌,更加科学地支撑业务增长	帮助公司提高决策质量,提升管理效能,为业务发展提供支撑
若羽臣智能数据填报系统	提升企业以及部门之间的数据采集和填报效率、简化数据采集填报流程、优化企业数据填报体验	已结项	采用数据填报系统,形成灵活、高效、便捷表单填报采集服务,构建与企业部门中心进行数据自动回填的良性循环机制,实现各类复杂的填报应用	简化数据采集填报流程、优化公司数据填报体验,提升公司办公效率
若羽臣线上全品牌评论舆情监控系统	实现对多平台信息实时监测,提升用户购买转化率、提高品牌影响力等功能	已结项	分析用户的实际需求和痛点,并有针对性的提出改善建议,以此提高品牌影响力,维护品牌口碑	对商品售后存在问题进行收集和分析,做出有针对性的改善措施
若羽臣线上付费推广数字化系统	批量一键投放,多端数据打通进行投放效果对比分析和智能出价,解决公司在网络营销中面临的实际问题	预计2023年12月完成	提供一站式的数据报表,实现按自定义的规则算法,一键投放,并根据投放效果实时调整	提高公司推广投放效率,助力公司实现降本增效的目的

## 公司研发人员情况

	2022年	2021年	变动比例
研发人员数量(人)	85	76	11.84%
研发人员数量占比	9.43%	6.93%	2.50%
研发人员学历结构			
本科	44	30	46.67%
硕士	0	0	0.00%
其他	41	46	-10.87%
研发人员年龄构成			
30岁以下	58	45	28.89%
30~40岁	27	31	-12.90%

## 公司研发投入情况

	2022年	2021年	变动比例
研发投入金额(元)	28,299,867.85	28,253,655.01	0.16%
研发投入占营业收入比例	2.33%	2.19%	0.14%
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

报告期,公司研发人员学历结构发生变化主要系公司积极引进优质人才所致。

## 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

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,305,749,497.71	1,406,361,158.07	-7.15%
经营活动现金流出小计	1,079,202,694.32	1,499,810,138.70	-28.04%
经营活动产生的现金流量净额	226,546,803.39	-93,448,980.63	342.43%
投资活动现金流入小计	404,113,279.10	627,287,455.72	-35.58%
投资活动现金流出小计	544,249,412.68	748,567,698.43	-27.29%
投资活动产生的现金流量净额	-140,136,133.58	-121,280,242.71	-15.55%
筹资活动现金流入小计	88,309,641.16	156,555,008.72	-43.59%
筹资活动现金流出小计	180,733,102.80	136,920,930.36	32.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-92,423,461.64	19,634,078.36	-570.73%
现金及现金等价物净增加额	7,146,898.43	-202,424,142.56	103.53%

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上一年增加 342.43%，主要系报告期零售业务下降，减少商品采购支出所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上一年减少 15.55%，主要系报告期增加对外投资支出所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上一年减少 570.73%，主要系报告期偿还银行借款所致。

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

- (1) 当期商品采购减少，降低库存备货金额及备货周期。
- (2) 销售返利根据兑现方式不同，以现金回收的返利部分计入应收返利，以抵扣货款兑现的返利计入预付账款用以抵扣后期采购货款。随公司销售零售业务的下降，以销售返利政策维护价格体系所产生的返利金额减少，从而使得 2022 年期末以抵扣货款兑现的应收返利金额同比 2021 年期末余额减少，和返利相关的应收账款和预付账款如下所列：

单位：元

科目	2022 年	2021 年	差异
应收账款	28,040,866.61	46,766,759.84	-18,725,893.23
预付账款	103,631,255.96	134,623,417.14	-30,992,161.18
合计	131,672,122.57	181,390,176.98	-49,718,054.41

## 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	-333,205.35	-1.43%	主要系对外投资损失所致	否
公允价值变动损益	-750,652.05	-3.22%	主要系公司对外投资企业公允价值变动损益导致	否
资产减值	-761,035.48	-3.26%	主要系报告期存货计提跌价增加所致	否
营业外收入	194,230.28	0.83%	主要系报告期政府补助减少所致	否
营业外支出	1,301,248.65	5.58%	主要系上海场地提前退租增加违约金所致	否
其他收益	4,188,510.86	17.95%	主要系收到与收益相关的政府补助，代扣个人所得税手续费返还及增值税加计抵减所致	否
信用减值损失	1,452,195.14	6.22%	主要系报告期应收减少所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 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	375,297,219.46	31.20%	364,479,376.07	29.46%	1.74%	
应收账款	118,907,156.21	9.88%	133,515,676.51	10.79%	-0.91%	
存货	193,536,198.20	16.09%	305,531,064.57	24.69%	-8.60%	主要系报告期零售业务减少所致
长期股权投资	27,810,049.67	2.31%	0.00	0.00%	2.31%	主要系报告期增加对外投资所致
固定资产	183,931,896.75	15.29%	7,577,202.84	0.61%	14.68%	主要系报告期在建工程转入所致
在建工程		0.00%	123,989,078.99	10.02%	-10.02%	主要系报告期完工转入固定资产所致
使用权资产	15,176,505.59	1.26%	8,265,536.90	0.67%	0.59%	主要系是本报告期末租赁期超一年以上的房产租赁额较期初增加所致
短期借款	46,365,448.17	3.85%	98,392,750.04	7.95%	-4.10%	主要系报告期偿还银行借款所致
合同负债	7,427,066.08	0.62%	7,694,683.39	0.62%	0.00%	
租赁负债	6,299,057.55	0.52%	1,909,485.65	0.15%	0.37%	主要系是本报告期末租赁期超一年以上的房产租赁额较期初增加所致
预付款项	135,896,848.84	11.30%	197,193,982.05	15.94%	-4.64%	主要系报告期销售返利减少所致
交易性金融资产	10,000,000.00	0.83%	0.00	0.00%	0.83%	主要系报告期待购理财产品所致
其他流动资产	15,957,494.51	1.33%	25,961,466.12	2.10%	-0.77%	主要系报告期待抵扣增值税减少所致
其他非流动金融	35,692,147.95	2.97%	442,800.00	0.04%	2.93%	主要系报告期增加对

资产						外投资所致
长期待摊费用	3,996,158.78	0.33%	1,225,575.48	0.10%	0.23%	主要系报告期新增装修所致
递延所得税资产	20,017,617.35	1.66%	11,278,771.08	0.91%	0.75%	主要系报告期可抵扣性亏损及股份支付增加所致
应付账款	15,793,913.39	1.31%	27,008,830.66	2.18%	-0.87%	主要系报告期减少采购所致
其他应付款	14,637,520.92	1.22%	3,682,954.17	0.30%	0.92%	主要系代垫费用增加所致
一年内到期的非流动负债	9,112,546.50	0.76%	6,664,630.53	0.54%	0.22%	主要系是本报告期末租赁期超一年以上的房产租赁额较期初增加所致
其他综合收益	-84,340.50	-0.01%	-779,302.58	-0.06%	0.05%	主要系境外公司外币折算差异减少所致
少数股东权益	0.00	0.00%	1,117,841.21	0.09%	-0.09%	主要系报告期注销非全额控制公司所致

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								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					10,000,000.00			10,000,000.00
金融资产小计					10,000,000.00			10,000,000.00
其他非流动金融资产	442,800.00	-750,652.05			36,000,000.00			35,692,147.95
上述合计	442,800.00	-750,652.05			46,000,000.00			45,692,147.95
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	6,420,067.81	店铺保证金
货币资金	302,289.93	保函保证金
合计	6,722,357.74	



## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
110,300,000.00	0.00	100.00%

### 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）
样美生物科技有限公司	家用护肤产品	增资	5,000,000.00	4.16%	自有资金	天津若羽臣、上海期晨企业管理合伙企业（有限合伙）	长期	股权投资	公司已履行出资义务	0.00	-64,079.59	否	2022年06月29日	详见公司刊登在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《关于与关联方共同投资暨关联交易的公告（公告编号：2022-037）》《关于与关联方共同投资暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-062）；
苏州宝捷会山启创业投资合伙企业（有限合伙）	产业基金投资	增资	5,000,000.00	1.69%	自有资金	上海丽人丽妆企业管理有限公司等	长期	股权投资	公司已履行出资义务	0.00	0.00	否	2022年06月21日	详见公司刊登在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司参与投资产业基金的公告（公告编号：2022-059）》
合计	--	--	10,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-64,079.59	--	--	--

### 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

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期汇宝业务（外汇）	0	0	0	32,139.32	32,139.32	0	0.00%
合计	0	0	0	32,139.32	32,139.32	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化。						
报告期实际损益情况的说明	本报告期内期汇宝业务（外汇）实际损益为 141.17 万元。						
套期保值效果的说明	公司为规避日常经营中所面临的汇率风险，通过操作金融衍生品对实际持有的风险敞口进行套期保值，整体套期保值效果符合预期。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>（一）衍生品投资的风险分析</p> <p>1、市场风险：公司开展的金融衍生品交易业务，主要为与主营业务相关的套期保值类业务，当国际、国内经济形势发生变化时，存在因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动而造成亏损的风险；</p> <p>2、流动性风险：公司拟开展的衍生品投资业务性质简单，交易的期限均根据公司目前的业务情况及未来的收付款预算进行操作，有效期基本在一年以内（含），但是存在因公司业务变动、市场变动等各种原因需提前平仓或展期已办理的金融衍生品交易业务，存在须向银行支付差价的风险</p> <p>3、操作性风险：公司在开展金融衍生品业务时，如操作人员未按规定程序审批及操作，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致金融衍生品交易业务损失或丧失交易机会，带来操作风险；同时如交易合同条款的不明确，操作人员未能充分理解金融衍生品交易合同条款及业务信息，将可能面临法律风险及交易损失。</p> <p>4、履约风险：公司衍生品投资交易对手方均为与公司已建立长期业务往来且信用良好的银行，无投机性操作，交易对手方履约风险较低。</p> <p>（二）衍生品投资风险管理策略</p> <p>1、制度完善：公司制定了《证券投资与衍生品交易管理制度》，对公司开展金融衍生品交易业务交易的授权范围、审批程序、风险管理及信息披露做出了明确规定，以有效规范衍生品投资行为，控制衍生品投资风险。同时加强操作人员的制度学习，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。</p> <p>2、专人负责：由公司部、法务部、证券事务部等相关部门负责金融衍生品业务交易前的</p>						

	<p>风险评估，分析交易的可行性及必要性。由公司财务部门负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。必要时可聘请专业机构对金融衍生品业务的交易模式、交易对手进行分析比较。</p> <p>3、交易对手管理：公司从事金融衍生品交易业务时，慎重选择与资信情况良好、长期合作的境内外大型商业银行开展金融衍生品业务，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险。</p> <p>4、风险预案：建立风险评估监控机制，预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪金融衍生品公允价值的变化，及时评估已交易金融衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。</p> <p>5、例行检查：公司内部审计部门负责对投资产品的资金使用与保管情况进行审计与监督，定期对所有投资产品进行全面检查，并根据谨慎性原则，合理地预计各项投资可能发生的收益和损失。</p> <p>6、定期披露：严格按照深圳证券交易所的相关规定要求，及时完成信息披露工作。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司衍生品合约按照金融机构提供的报价进行确认计量。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022年04月22日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	经核查，公司已建立了《证券投资与衍生品交易管理制度》，明确了衍生品投资业务的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，能够有效规范衍生品投资行为，控制衍生品投资风险。本次董事会的审议程序符合《公司法》以及《公司章程》的有关规定。公司拟开展的衍生品投资业务是以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的。我们认为公司通过开展衍生品投资业务有利于规避汇率波动的风险，有利于提高公司抵御汇率波动的能力，为外汇资产进行保值增值，符合公司利益。综上，本次交易的内容、决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和全体股东利益、特别是中小股东利益的情况。同意《关于开展2022年度金融衍生品业务的议案》。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 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

2020 年度	首次公开发行	41,758.17	7,560.5	40,207.95	0	0	0.00%	1,928.51	募集资金专户存储	0
合计	—	41,758.17	7,560.5	40,207.95	0	0	0.00%	1,928.51	—	0

## 募集资金总体使用情况说明

## 1、实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准广州若羽臣科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]1648号）核准，公司本次募集资金总额 462,536,000 元，减除发行费用（不含税）人民币 44,954,282.87 元后，募集资金净额为人民币 417,581,717.13 元。2020 年 9 月 22 日，公司收到首次公开发行股票募集资金 435,588,037.74 元（已扣除保荐及承销费用尾款（不含税）26,947,962.26 元），差额 18,006,320.61 元为律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用；上述募集资金到位情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具《广州若羽臣科技股份有限公司验资报告》（天健验[2020]7-113 号）。

## 2、2022 年度募集资金使用金额及年末余额

截至 2022 年 12 月 31 日，公司本年度使用募集资金人民币 7,560.50 万元，累计使用募集资金总额人民币 40,207.95 万元，尚未使用募集资金余额人民币 1928.52 万元（包括累计收到的现金管理收益和专户存款利息扣除手续费的净额），公司尚未使用的募集资金全部按规定存放于募集资金专户中，未作其他用途。

## 3、募集资金管理情况

为加强和规范募集资金的管理，提高资金的使用效率，维护全体股东的合法利益，公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及《公司章程》的有关规定和要求，结合公司实际情况制定了《广州若羽臣科技股份有限公司募集资金管理办法》（简称《管理办法》）。根据《管理办法》，公司对募集资金实行专户存储，并和公司保荐机构、存储银行签署了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

## (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										
新品牌孵化培育平台建设项目	否	10,672.72	10,672.72	2,604.81	9,866.81	92.45%	2023年09月24日	0	不适用	否
代理品牌营销服务一体化建设项目	否	13,541.99	13,541.99	0	13,541.99	100.00%	2023年09月24日	0	不适用	否
电商运营配套服务中心建设项目	否	5,207.09	5,207.09	4,816.16	4,816.16	92.49%	2022年09月24日	0	不适用	否
企业信息化管理系统建设项目	否	2,336.37	2,336.37	132.99	1,982.99	84.87%	2022年12月31日	0	不适用	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	6.54	10,000	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	—	41,758.17	41,758.17	7,560.5	40,207.95	—	—	0	—	—
超募资金投向										
无										
归还银行贷款(如有)	—	0	0	0	0	0.00%	—	—	—	—

补充流动资金 (如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向 小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	41,758 .17	41,758. 17	7,560 .5	40,207.9 5	--	--	0	--	--
分项目说明未 达到计划进 度、预计收益 的情况和原因 (含“是否达 到预计效益” 选择“不适 用”的原因)	公司于 2022 年 9 月 19 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，根据公司目前募投项目的实施进度，在募投项目实施主体、募集资金用途及投资项目规模不发生变更的情况下，公司拟将企业信息化管理系统建设项目达到预定可使用状态的时间由 2022 年 9 月 24 日调整为 2022 年 12 月 31 日。									
项目可行性发 生重大变化的 情况说明	不适用									
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	适用									
	以前年度发生 公司于 2021 年 10 月 13 日召开第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“新品牌孵化培育平台建设项目”、“企业信息化管理系统建设项目”的实施地点由广州市黄埔区变更至上海市虹口区；将“代理品牌营销服务一体化建设项目”的实施地点由广州市黄埔区、杭州市西湖区、上海市徐汇区变更至上海市虹口区；将“电商运营配套服务中心建设项目”的实施地点由广州市黄埔区变更至广州市天河区，保荐机构出具了核查意见。详见《关于变更募投项目实施地点的公告》（公告编号：2021-055）。									
募集资金投资 项目实施方式 调整情况	不适用									
募集资金投资 项目先期投入 及置换情况	适用									
	公司于 2020 年 10 月 23 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用自有资金的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2020 年 10 月 22 日已支付发行费用的自有资金人民币 3,138,396.08 元（不含税）。天健会计事务所（特殊普通合伙）对公司以募集资金置换预先支付发行费用事项进行了鉴证，出具了天健审[2020]7-852 号《关于广州若羽臣科技股份有限公司以自筹资金预先支付发行费用的鉴证报告》，公司监事会、独立董事、保荐机构均发表了明确的同意意见（公告编号：2020-013）。									
用闲置募集资 金暂时补充流 动资金情况	不适用									
项目实施出现 募集资金结余 的金额及原因	不适用									
尚未使用的募 集资金用途及 去向	截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金全部按规定存放于募集资金专户中，未作其他用途。									
募集资金使用 及披露中存在 的问题或其他 情况	不适用									

### (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

## 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
莉莉买手（国际）贸易有限公司	子公司	电子商务相关	1 万港币	241,288,715.06	112,708,543.05	329,511,980.87	25,991,062.80	27,543,103.50
恒美康（国际）有限公司	子公司	电子商务相关	100 万港币	164,819,290.68	80,053,665.94	132,250,228.11	22,593,668.60	22,593,668.60
梦哒哒国际贸易有限公司	子公司	电子商务相关	1 万港币	169,107,892.46	38,966,759.86	4,817,476.36	5,198,259.54	5,198,190.09
广州大可营销策划有限公司	子公司	电子商务相关	500 万人民币	30,109,462.05	8,991,154.40	59,430,402.43	13,460,630.60	10,092,979.29
广州京旺网络科技有限公司	子公司	电子商务相关	500 万人民币	10,439,504.07	7,762,789.59	8,055,255.23	19,723,059.95	15,093,278.18
摩亚方舟集团有限公司	子公司	电子商务相关	10,000 股	22,353,146.28	15,289,874.75	5,948,473.60	5,040,453.48	5,040,453.48
广州摩亚方舟有限公司	子公司	电子商务相关	1,000 万人民币	69,106,736.46	3,669,617.46	130,266,802.14	21,142,642.10	14,507,438.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
可灵猫（上海）品牌管理有限公司	投资设立	无重大影响
广州可灵猫品牌管理有限公司	投资设立	无重大影响
若羽臣（上海）品牌发展有限公司	投资设立	无重大影响

上海可多懿品牌管理有限公司	投资设立	无重大影响
广州红时科技文化传媒有限公司	注销	无重大影响
舟山若羽臣贸易有限公司	注销	无重大影响
OXYGEN BRAND LIMITED/氧馥品牌有限公司	注销	无重大影响

#### 主要控股参股公司情况说明

- 1、莉莉买手（国际）贸易有限公司主要从事电子商务业务，销售收入和利润均来自于电子商务业务；
- 2、恒美康（国际）有限公司主要从事电子商务业务，销售收入和利润均来自于电子商务业务；
- 3、梦哒哒国际贸易有限公司主要从事电子商务业务，销售收入和利润均来自于电子商务业务。

## 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）公司发展战略与经营计划

#### 1、公司发展战略

以“为全球优质消费品牌链接每个中国消费者”为使命，公司致力于通过全链路、全渠道的数字化能力，赋能品牌业务的全生命周期增长。

2023 年，公司将持续巩固保健品、母婴、美妆个护、食品饮料等类目的头部竞争优势，向宠物、医疗健康、潮玩等多个高潜品类拓张，持续提升与全球头部集团型公司的合作深度，开拓旗下不同业务线、不同品牌在不同渠道的优质项目；全面深化在大健康领域的品牌管理和孵化能力；持续强化淘宝、京东、拼多多、唯品会和抖音、快手、小红书等全渠道精细化运营能力，围绕“人、货、场”，打造高效联动的多品类、多渠道、多场景销售运营体系，进一步提升服务价值。

推进自有高端精致衣物护理品牌绽家和香氛品牌悦境安漫的健康增长，深挖目标消费用户细分需求，不断丰富产品线，通过良好口碑沉淀，深化品牌影响力；持续关注家清、美妆个护、保健品等消费领域，通过内涵式培育和外延式投资并购，丰富品牌管理矩阵。

持续加强信息化能力建设，提升人才密度，以数字化赋能全线业务的高效落地，不断精进品牌管理能力。

#### 2、经营计划

##### （1）聚焦发力大健康品类，推进代运营业务长效增长

欧睿国际数据显示，近年来，国内保健营养品消费规模逐年增长，至 2021 年已突破 3000 亿元，而保健电商市场以 24%的复合年均增长率增长，占据了 40%的渠道销售，是未来保健品的主要销售市场。且消费者的保健意识普遍增强，市场潜力加速释放。

公司自 2015 年涉足大健康领域以来，先后服务近 50 个大健康品牌，沉淀出超过 20 个渠道以及保健品 100 个子类目的深耕经验，多次荣获营养星球大赏奖、天猫国际医药保健双十一“最佳服务商奖”等行业殊荣，并助力多个服务品牌成功加入天猫国际亿元俱乐部。

公司将充分发挥大健康领域的资源和能力优势，密切关注原料配方及科技创新引领的行业发展趋势，以高含量、强功效、新成分为重点方向，探索澳新、日韩、欧美等发达地区市场的品牌合作机会，引进海外优质小众品牌，为品牌提供产品本土化的设计研发策略，并全权负责其相关产品在中国的线上市场推广和销售运营。

同时，通过投资并购的方式，持续丰富大健康品牌管理矩阵，重点关注抗衰老及精准营养等前瞻性基础研究及产业转化，加强对新原料、新功能、新模式的探索，深入产品的科学循证研究和效果反馈，同时通过生意增长的全面赋能，深度参与品牌的发展进程，打造以科技和创新为核心驱动力的高壁垒品牌优势。

## **(2) 挖掘新中产消费潜力，推进绽家健康发展**

推进自有品牌绽家的健康增长，挖掘以新中产人群为代表的消费市场潜力。QuestMobile 数据显示，2022 年 7 月，新中产人群用户规模已达 1.63 亿，并仍在持续提升。这部分人群追求精致生活，关注产品成分和功效，重视情绪价值，购物注重品质，更在意购物体验，是消费理念从“有”向“优”升级的代表人群。

绽家将继续精准捕捉新中产群体的消费痛点，以优秀的产品和服务，通过极致的细节打磨，满足其功效和精神层面的全方位需求。同时，坚持采用“绿色科学”的方式进行研发，推动上游研发技术和生产工艺的精进创新，生产出更科学环保的创新型产品，降低对地球能源的消耗，为推动可持续发展贡献品牌力量。

产品端，坚持以消费者需求为核心，不断丰富产品线。

①紧抓消费迭代市场机会，持续发力洗衣凝珠市场，力争进入行业 TOP3。消费升级背景下，洗衣市场的产品细分和迭代需求不断释放，以洗衣凝珠为代表的新兴产品在使用便捷性以及成分健康、绿色环保等方面都更具优势。伴随消费认知提升，行业标准日趋成熟等，洗衣凝珠的市场空间正在逐步扩大。欧睿国际数据显示，该市场增长率超过 110%，预计未来依然保持 35.8%以上的高复合增长率。

②深化“专衣专护”的产品理念，以精致衣物保养为轴心，根据不同织物的毛纤维特性，研制如真丝羊绒、白色衣物、运动衣物等具有针对性的洗护产品，进一步丰富产品矩阵。

③以家居场景精细化需求为导向，开拓如地板清洁、洗衣机槽清洁等更丰富的家庭环境清洁产品。2023 年一季度上市的地板水一经推出，便赢得众多用户好评，月销破百万，并冲登天猫细分品类 TOP1。

## **(3) 加强数字化能力建设，全链路赋能运营及营销管理**



数字化能力是企业未来进入更高阶竞争的必备武器。公司将立足于可持续性发展，在全自研系统基础上，持续精进数字化建设，推进品牌运营的全链路智能化升级。借助自动化工具、AI 算法，实现品牌运营的效率提升和成本优化。同时，打造升级全方位的预警/告警系统，对运营、竞品、行业进行全面监测和即时反馈。

加快数据产品创新。打造品牌生意助手，为品牌提供前瞻性生意机会和风险洞察，及时发现行业趋势、新兴机会点，并锁定分析行业爆品。通过抖音、小红书等平台达人雷达工具，对直播数据、销量、达人等关键信息进行智能化管理和分析。同时，通过内容探针、全网爆品 GPS 等工具，帮助品牌全面掌控淘系站内外生意联动关系和爆品动态。此外，陆续上线一站式推广工具、淘系舆情监控及达人自动推荐系统等，进一步帮助品牌提升推广效果、监控舆情风险、发现优质资源。

#### **(4) 打造学习型组织，持续保持组织动能**

人才是公司发展最重要的资源，也是强化企业核心竞争力的关键。公司将持续提升人才密度，通过内外部培训激活组织学习氛围，助力核心骨干提升管理能力，打造学习型组织，拓展认知边界，提高团队的综合竞争力。同时，不断拓宽人才招聘渠道，在国际范围内积极引进适合公司发展的专业人才。结合公司整体发展战略，通过合理的薪酬激励机制，充分调动人才的积极性，在创新和发展中持续激发组织新动能。

## **(二) 公司可能面对的风险**

### **1、合作品牌风险**

#### **(1) 品牌授权管理及拓展风险**

公司与合作品牌方通过签订经销合同或代运营服务合同等方式取得品牌授权，以此为品牌方提供电子商务综合服务，获得品牌方的授权对公司的业务发展起着至关重要的作用。如果未来公司没有达到品牌方预期或品牌方调整线上销售及地区布局策略或更换电子商务综合服务商，从而导致主要品牌方终止与公司的合作和对公司的授权，公司的业务开展将受到一定的不利影响。若品牌方在合同续期时调整供货价格、服务费率、信用政策等条款，也可能导致公司盈利水平降低。

应对措施：通过多服务能力与品牌方产生多服务触点，从行业发展结合实际运营与品牌方建立深度合作关系。

#### **(2) 受品牌商经营情况和商品质量影响的风险**

公司采购的商品，面向众多的品牌方，从采购至最终商品送达消费者手中面临诸多环节，消费者有可能会因遭遇质量问题而向公司提出索赔，同时，若品牌商因自身经营问题出现供应链管理不善、市场声誉受损等情况，可能导致该品牌商品销售规模下降，从而影响公司的盈利收入。

应对措施：时刻关注品牌商的经营情况，制定应急预案，公司安排专人负责商品质量控制，严格履行采购、库存、销售等各个环节的监督。

### （3）应收账款账面价值较大及发生坏账的风险

公司的应收款项主要是应收代运营服务费、应收渠道分销款、应收供应商返利和应收品牌策划服务费，应收对象主要是具有良好信誉和较强资金实力的主流电商客户和知名快消品品牌方，整体资信状况良好。但随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能逐步增加，应收账款的大幅增加会造成公司的经营活动现金流入减少，可能导致应收账款周转率大幅下降，增加公司的经营风险。如公司采取的收款措施不力或客户履约能力发生变化，公司应收账款发生坏账的风险将加大。

应对措施：制定有效的应收账款收款政策，明确内部分工，加大内部控制监督管理，加强对客户应收账款事前、事中和事后的风险管控，及时跟进客户自身的经营情况以及与公司的合作关系，降低应收账款风险。

## 2、自有品牌推广不达预期风险

自有品牌目前处于市场拓展期，除绽家品牌外，其余自有品牌推出时间较短，规模效应不明显，后续公司仍需要持续投入，若公司后续加大自有品牌的市场推广费用、研发费用、人力费用等投入，仍然可能对公司盈利产生影响。

应对措施：立足公司核心竞争力，围绕自有品牌资产长期发展布局费用预算，借助自有品牌在市场推广及数字营销上的持续创新，不断反哺代运营业务，提升公司盈利水平。

## 3、合作电商平台风险

公司主要销售网络及营销渠道以国内电商平台为基础，电商平台的流量获取对公司经营有一定影响。同时电商平台掌握流量资源的分配权，并制定了复杂的流量分配规则，公司日常经营主要通过资源采购和保持店铺平台评级的方式以获取平台付费流量和免费流量，若公司未来运营过程中付费流量资源采购难度加大或平台流量分配规则对公司不利，可能对公司运营效果和销售业绩产生不利影响。

应对措施：发挥公司全渠道运营优势，多元化布局渠道，通过服务能力增加及迭代拓展新兴渠道。

## 4、市场环境风险

### （1）国际贸易摩擦及汇率风险

公司合作的品牌以国际品牌为主，若中国未来与其他国家产生贸易摩擦、产业政策出现不利调整或人民币对外币汇率发生不利变动，可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：关注国际形势，加强多币别管理，应用跨境资金池、保持收付结算使用统一币种等多手段减少汇率影响。

### （2）行业监管政策变动的风险

中国电子商务行业处于快速发展和不断变化的过程中，电子商务行业监管法律法规不断完善。如果公司不能及时适应和应对这种变化，对公司的发展也会产生阻碍的可能。此外，随着国家对网络直播行业监管力度提升，监管愈趋严格，如果违反了监管的相关法律法规，公司也会面临相应处罚的风险。

应对措施：掌握最新的行业监管政策，严格遵守监管法律法规，强化自身责任和意识。

### （3）市场竞争加剧风险

目前电商行业企业数量众多，数字化和信息化技术持续变革升级，行业竞争格局更加复杂多变，同时随着行业竞争加剧，不排除行业公司通过降低客户服务费、增加服务内容等来争夺客户资源，从而造成公司盈利能力下降或者客户丢失的风险。

应对措施：持续公司的运营能力和服务水平，推进公司技术创新和成本管控，降低公司运营成本。

## 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
2022年05月06日	网络形式（全景网“投资者关系互动平台” <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ）	其他	其他	参加公司2021年年度业绩说明会的投资者	围绕公司2021年度经营情况、未来发展战略、自有品牌等事项	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）《投资者关系活动记录表》（编号：2022-001）
2022年09月16日	网络形式（全景网“投资者关系互动平台” <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ）	其他	其他	参加公司2022年半年度业绩说明会的投资者	围绕所处行业情况及公司2022半年度经营情况、股权激励、对外投资、股份回购等事项	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）《投资者关系活动记录表》（编号：2022-002）
2022年09月22日	网络形式（全景网“投资者关系互动平台” <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ）	其他	其他	参加2022年广东辖区上市公司投资者关系管理月活动投资者集体接待日的投资者	公司对外投资、品牌合作情况	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）《2022年9月22日投资者关系活动记录表》（编号：2022-003）

## 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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全完善公司内部管理和控制制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司股东大会、董事会及各专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均依法运作，勤勉尽责，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求及公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和合法权益。

报告期内公司召开 6 次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。公司的治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，公司严格执行《深圳证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则（2020 年修订）》，积极推行股东大会网络投票，在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决单独计票并披露，切实维护中小股东利益。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在非经营性占用上市公司资金的行为。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，确保按照规范的程序做出公司的重大决策。

#### 3、关于董事与董事会

董事会是公司的决策机构。目前，公司董事会由 7 名董事组成，其中 3 名为独立董事。公司董事会成员结构合理，董事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律法规的要求。全体董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》等规定开展工作，按时参加董事会会议，积极参与公司重大事项的决策和重要信息披露的审核；公司各位董事均未出现受监管部门稽查、处罚、通报批评、公开谴责等情况。

报告期内，公司召开了董事会会议 10 次，董事会各专门委员会会议 9 次。会议的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，各位董事认真出席董事会，审慎审议各项议案，勤勉尽责，积极提出宝贵意见。独立董事独立履行职责，维护公司和广大投资者的利益，对相关事项发表了事前认可意见和独立意见，提升了董事会决策的科学性和公正性。

#### 4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 人组成，其中股东代表监事 1 名，职工代表监事 2 名。职工代表监事由公司员工通过民主推选而选出。公司监事会成员结构合理，监事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开 10 次监事会。监事能积极列席股东大会；对公司经营运作、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规的规定，认真履行上市公司信息披露义务，真实、准确、完整、及时地在指定媒体《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）进行信息披露，确保了所有股东平等获取信息的机会。公司还通过互动易、邮件、电话等形式与中小股东进行沟通交流，保证了与中小股东信息交流的畅通和公平性，并充分听取中小股东的诉求与建议。

#### 6、内幕信息知情人管理制度

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》等内部规章制度，对公司规范运作、独立性、透明度等情况定期进行自查，不断健全和完善公司治理的组织和制度建设，不断提高规范运作意识，切实提升公司治理水平，保持公司健康持续发展。

为维护信息披露的公平原则，加强内幕信息保密工作，报告期内，公司修订了《内幕信息知情人登记管理制度》及《重大信息内部报告制度》，严格执行内幕信息管理等相关制度，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，对公司定期报告和重大事项建立内幕信息知情人档案，并按规定及时报送备案。经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，不存在内幕交易等违法行为。

#### 7、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，重视公司的社会责任，共同推进公司持续、稳健的

发展。公司及员工积极参与各类公益活动，积极履行企业和公民的社会责任，进一步提升了公司的社会形象。

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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、资产独立情况

公司合法拥有、使用与日常经营有关的办公设备、商标、专利等的所有权或使用权。公司的资产产权清晰，公司没有以资产、权益或信誉为股东的债务提供过担保，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

### 2、人员独立情况

公司的董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与股东单位及其他关联方分离，独立规范运作；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、机构独立情况

公司依据《公司法》和《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范有效的公司法人治理结构。公司已建立起一套适应公司发展需要的内部经营管理机构，各机构依照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作，不存在控股股东、实际控制人干预公司机构设置的情况。

### 4、财务独立情况

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的规定，设立独立的财务会计机构，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度，拥有专门的财务人员，内部分工明确，批准、执行和记录职责分开，具有独立的银行账号，独立纳税，公司的资金使用按照《公司章程》及相关制度的规定在授权范围内独立决策，没有发生控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

### 5、业务独立情况

公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易的情形。

### 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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.48%	2022 年 01 月 18 日	2022 年 01 月 19 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-007）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	58.85%	2022 年 02 月 14 日	2022 年 02 月 15 日	《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-014）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	56.51%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-043）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	62.98%	2022 年 06 月 13 日	2022 年 06 月 14 日	《2022 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-057）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	56.49%	2022 年 09 月 23 日	2022 年 09 月 24 日	《2022 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-088）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022 年第五次临时股东大会	临时股东大会	55.94%	2022 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 28 日	《2022 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-111）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 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
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

王玉	董事长、总经理	现任	男	37	2015年07月08日	2024年09月27日	34,207,048	0	0	0	34,207,048	
王文慧	董事	现任	女	37	2017年05月18日	2024年09月27日	4,860,000	0	0	0	4,860,000	
徐晴	董事、副总经理	现任	女	35	2015年07月08日	2024年09月27日	1,800,000	0	0	0	1,800,000	
罗志青	董事	现任	女	39	2022年01月18日	2024年09月27日	0	0	0	0	0	
朱为缮	独立董事	现任	男	42	2021年09月27日	2024年09月27日	0	0	0	0	0	
黄添顺	独立董事	现任	男	54	2021年09月27日	2024年09月27日	0	0	0	0	0	
张春艳	独立董事	现任	女	47	2021年09月27日	2024年09月27日	0	0	0	0	0	
庞小龙	监事会主席	现任	男	33	2021年09月27日	2024年09月27日	0	0	0	0	0	
范立重	职工监事	现任	男	37	2020年12月29日	2024年09月27日	0	0	0	0	0	
布雪婷	职工监事	现任	女	34	2021年09月27日	2024年09月27日	0	0	0	0	0	
罗志青	副总经理	现任	女	39	2018年09月27日	2024年09月27日	0	0	0	0	0	
罗志青	董事会秘书	现任	女	39	2017年04月28日	2024年09月27日	0	0	0	0	0	
罗志青	财务总监	现任	女	39	2022年09月19日	2024年09月27日	0	0	0	0	0	
刘源	财务总监	离任	男	38	2021年09月27日	2022年09月16日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	40,867,048.00	0.00	0.00	0.00	40,867,048.00	--

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

公司财务总监刘源先生因其个人原因辞去财务总监职务，详细内容刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上的《关于变更公司财务总监的公告》（公告编号：2022-085）。

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
刘源	财务总监	离任	2022 年 09 月 16 日	个人原因
罗志青	财务总监	聘任	2022 年 09 月 19 日	董事会审议

## 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

### (1) 董事会成员

王玉先生：1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2011 年 5 月至 2015 年 5 月担任若羽臣有限执行董事兼总经理；2015 年 5 月至 2015 年 7 月担任若羽臣有限董事长兼总经理；2015 年 7 月至今担任公司董事长、总经理。

王文慧女士：1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 5 月至 2015 年 7 月担任若羽臣有限监事；2016 年 7 月至今担任公司员工职业发展高级顾问；2015 年 4 月至今担任天津若羽臣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人；2017 年 5 月至今担任公司董事，2021 年 3 月至今担任广州毅杨健康管理咨询有限公司执行董事、经理，2022 年 10 月至今担任广州恒峰健康管理咨询有限公司执行董事、经理。

徐晴女士：1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。自 2012 年 2 月至 2013 年 5 月担任若羽臣有限项目经理；2013 年 6 月至 2014 年 6 月担任若羽臣有限运营经理；2014 年 7 月至 2015 年 3 月担任若羽臣有限商务拓展中心总监；2015 年 4 月至 2015 年 7 月担任若羽臣有限副总经理；2015 年 7 月至今担任公司董事、副总经理，现兼任上海京京业业与纽益倍执行董事、广州海通达与广州京旺执行董事、经理、香港宝莉董事。

罗志青女士：1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。自 2006 年 9 月至 2010 年 7 月担任广州联悦信息科技有限公司财务经理；2010 年 10 月至 2012 年 12 月担任广州库巴电子科技有限公司华南区财务经理；2012 年 12 月至 2015 年 7 月担任若羽臣有限财务经理；2017 年 4 月至今担任公司董事会秘书；2018 年 9 月至今担任公司副总经理；2021 年 2 月至 2021 年 9 月、2022 年 1 月至今担任公司董事；2015 年 7 月至 2021 年 9 月、2022 年 9 月至今担任公司财务总监。

朱为缮先生：1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2003 年 7 月至 2007 年 11 月担任索芙特股份有限公司销售经理；2007 年 12 月至 2011 年 1 月，就职于广东上市公司协会，担任协会秘书；2011 年 2 月至 2012 年 7 月，担任博创智能装备股份有限公司担任上市负责人；2012 年 8 月至今，就职于广州市晶华精密光学股份有限公司，担任董事、副总裁兼董事会秘书，同时兼任广州晶和光电科技有限公司董事、昆明晶华光学有限公司董事；2019 年 5 月至今，担任广州善为投资咨询有

限公司监事；2020 年 6 月至今，担任国义招标股份有限公司独立董事；2020 年 11 月至今，兼任清远晶华精密仪器有限公司董事、副董事长；2021 年 8 月至今，担任广州市黄埔区工商联副主席。

黄添顺先生：1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，民主党派九三学社社员。1991 年 9 月至 1995 年 6 月担任汕头市司法局下属汕头对外经济律师事务所律师；1995 年 7 月至 2002 年 6 月担任广东国源律师事务所高级合伙人、主任律师；2017 年 6 月至 2019 年 5 月，担任广州产业投资基金管理有限公司外部董事；2018 年 10 月至 2021 年 8 月，担任江西施美药业股份有限公司独立董事；2002 年至今担任广东岭南律师事务所高级合伙人、合伙人会议主席；2022 年 9 月担任广州农村商业银行股份有限公司外部监事。

张春艳女士：1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师。1999 年 9 月至 2005 年 7 月就职于武汉市第一市政工程公司；2007 年 9 月至今就职于暨南大学；2020 年 8 月至今担任广东皇派定制家居集团股份有限公司独立董事；2020 年 12 月至今担任矩阵纵横设计股份有限公司独立董事；2021 年 9 月至今担任广州若羽臣科技股份有限公司独立董事。

## （2）监事会成员

庞小龙先生：1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 7 月至 2015 年 8 月任职北京金 T 高尔夫俱乐部公司球僮部经理职位；2015 年 8 月至 2017 年 2 月期间自主创业；2017 年 2 月至今先后任职公司数据高级专员、物流主管；2020 年 12 月至今担任公司监事，现兼任摩亚方舟（上海）品牌管理有限公司、上海可多懿品牌管理有限公司、可灵猫（上海）品牌管理有限公司、广州可灵猫品牌管理有限公司、若羽臣（上海）品牌发展有限公司监事。

范立重先生：1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 7 月至 2010 年 2 月任职广州市达康经济发展有限责任公司消防员职位，2010 年 3 月至 2014 年 9 月任职广州美亚电子商务国际旅行社有限公司总经办职员，2015 年 6 月至今任职公司总经办专员，2020 年 12 月至今担任公司职工监事。

布雪婷女士：1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 10 月至今在公司任职，负责公司订单审核工作，2021 年 9 月至今担任公司职工监事。

## （3）高级管理人员情况

王玉先生：详见上述“董事会成员”部分。

徐晴女士：详见上述“董事会成员”部分。

罗志青女士：详见上述“董事会成员”部分。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王文慧	天津若羽臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年05月21日		否

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
朱为缮	广州市晶华精密光学股份有限公司	董事、副总裁兼董事会秘书	2012年08月05日		是
朱为缮	广州晶和光电科技有限公司	董事	2015年05月06日		否
朱为缮	昆明晶华光学有限公司	董事	2014年01月02日	2024年03月30日	否
朱为缮	清远晶华精密仪器有限公司	董事、副董事长	2020年11月04日	2023年11月03日	否
朱为缮	广州市黄埔区工商联	副主席	2021年08月01日	2026年07月30日	否
朱为缮	国义招标股份有限公司	独立董事	2020年06月23日	2023年06月22日	是
朱为缮	广州善为投资咨询有限公司	监事	2019年05月08日	2025年05月07日	否
黄添顺	广东岭南律师事务所	高级合伙人、合伙人会议主席	2002年06月02日		是
黄添顺	广州农村商业银行股份有限公司	外部监事	2022年08月19日		是
张春艳	暨南大学	附属第五医院总会计师	2007年09月01日		是
张春艳	广东皇派定制家居集团股份有限公司	独立董事	2020年08月25日	2023年08月23日	是
张春艳	矩阵纵横设计股份有限公司	独立董事	2020年12月03日	2023年12月02日	是
王文慧	广州毅杨健康管理咨询有限公司	执行董事、经理	2021年03月24日		否
王文慧	广州恒峰健康管理咨询有限公司	执行董事、经理	2022年10月27日		否
王玉	Grand MOA Holding Limited	执行董事	2021年04月16日		否
王玉	MOA' S ARK Holding Limited	执行董事	2021年05月21日		否
王玉	Moa' s ARK Investment Limited	执行董事	2021年05月31日		否
王玉	Moa' s ARK Trading Limited	执行董事	2022年06月18日		否
罗志青	广州美神生物科技有限公司	董事	2022年10月09日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

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

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

由董事会薪酬委员会提出，报董事会批准，股东大会审议后实施。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，其收入均为从事公司日常工作的工资性收入。独立董事均采用固定津贴方式支付报酬。独立董事按公司章程或受股东大会、董事会委托行使职权时所需的合理费用由公司承担。

#### 3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：

公司严格按照董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序和确定依据支付薪酬，不存在未按时支付公司董事、监事和高级管理人员的报酬情况。

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
王玉	董事长、总经理	男	37	现任	120.57	否
王文慧	董事	女	37	现任	60.36	否
徐晴	副总经理、董事	女	35	现任	86.65	否
罗志青	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	39	现任	73.6	否
朱为缮	独立董事	男	42	现任	10	否
黄添顺	独立董事	男	54	现任	10	否
张春艳	独立董事	女	47	现任	10	否
庞小龙	监事	男	33	现任	12.31	否
范立重	职工监事	男	37	现任	16.82	否
布雪婷	职工监事	女	34	现任	8.81	否
刘源	财务总监	男	38	离任	45.84	否
合计	--	--	--	--	454.96	--

## 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
第三届董事会第五次会议	2022年01月28日	2022年01月29日	刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-009）。

第三届董事会第六次会议	2022年04月22日	2022年04月23日	刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-015）。
第三届董事会第七次会议	2022年04月29日	2022年04月30日	刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-035）。
第三届董事会第八次会议	2022年05月25日	2022年05月26日	刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-046）。
第三届董事会第九次会议	2022年07月15日	2022年07月19日	刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-065）。
第三届董事会第十次会议	2022年08月26日	2022年08月27日	刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-071）。
第三届董事会第十一次会议	2022年08月30日	2022年09月01日	刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2022-075）。
第三届董事会第十二次会议	2022年09月19日	2022年09月20日	刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-081）。
第三届董事会第十三次会议	2022年10月27日		仅审议2022年第三季度报告一项议案，且无反对票或弃权票，会议决议免于公告。
第三届董事会第十四次会议	2022年12月09日	2022年12月10日	刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第三届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2022-102）。

## 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
王玉	10	5	5	0	0	否	5
王文慧	10	5	5	0	0	否	6
徐晴	10	5	5	0	0	否	6
罗志青	10	5	5	0	0	否	6
朱为缮	10	4	6	0	0	否	6
黄添顺	10	4	6	0	0	否	6
张春艳	10	4	6	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 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

报告期内，公司董事严格按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》及相关法律、法规等有关规定和要求，忠实、勤勉地履行职责，积极出席董事会、股东大会，密切关注公司的经营情况，根据公司的实际情况，为公司的健康发展建言献策，经充分沟通讨论，形成一致意见，符合公司现阶段发展需求的建议均被采纳并予以实施。在董事会闭会期间，各位董事能够认真阅读公司提供的各类文件、报告，及时了解公司的经营管理状况，坚决监督和推动董事会决议、股东大会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥积极作用。

## 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）
第三届审计委员会	张春艳、朱为缮、王文慧	3	2022年04月22日	1、审议《公司2021年度财务决算报告》；2、审议《公司2022年财务预算报告》；3、审议《公司2021年度利润分配预案》；4、审议《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度审计机构的议案》；5、审议《公司2021年年度报告全文及其摘要》；6、审议《公司2022年一季度报告》；7、审议《公司2021年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》；8、《关于会计政策变更的议案》；9、《关于开展2022年度金融衍生品业务的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，结合自身专业和经验，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。	不适用	不适用
			2022年08月26日	审议《公司2022年半年度报告及其摘要》。			
			2022年10月27日	审议《公司2022年第三季度报告》。			
第三届战略委员会	王玉、黄添顺、罗	2	2022年08月30日	审议《关于回购公司股份方案的议案》。	战略委员会严格按照《公司	不适用	不适用

	志青		2022 年 12 月 09 日	1、逐项审议《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》；2、审议《关于〈公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案〉的议案》；3、审议《关于〈公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告〉的议案》。	法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，结合自身专业和经验，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
第三届提名委员会	朱为缮、黄添顺、徐晴	2	2022 年 05 月 25 日	审议《关于聘任证券事务代表的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，结合自身专业和经验，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
			2022 年 09 月 19 日	审议《关于变更财务总监的议案》		不适用	不适用
第三届薪酬与考核委员会	黄添顺、朱为缮、王玉	2	2022 年 04 月 22 日	审议《关于公司 2022 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，结合自身专业和经验，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
			2022 年 05 月 25 日	1、审议《关于〈广州若羽臣科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；2、审议《关于〈广州若羽臣科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》；3、审议《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。		不适用	不适用

## 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）	635
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	266

报告期末在职员工的数量合计（人）	901
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,648
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	748
技术人员	85
财务人员	25
行政人员	43
合计	901
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	23
本科	455
大专	354
大专以下	69
合计	901

## 2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，并结合自身实际情况制定薪酬管理实施办法和绩效考核实施细则，规范公司薪酬管理。公司与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，充分调动员工积极性和创造性，激发员工创新创效，促进公司提升增效和转型升级，吸引优秀人才。报告期，公司不断优化人才管理与激励机制，通过薪酬管理制度、股权激励等机制，充分调动各级人才的积极性、主动性和创造性，公司实施了 2022 年期权激励计划，并完成 145 名高级管理人员及骨干员工的期权授予工作，预留权益也将按照激励计划进行稳步推进。同时，通过广州和上海两大核心城市资源优势，吸纳和汇聚一批行业优秀人才，打造高水平的人才队伍，推进公司长期稳定和高质量发展。

## 3、培训计划

公司高度重视人才培养教育工作，公司目前已实施超过 8 年的管培生培养计划，通过面试筛选、实习轮岗、毕业考核、岗位调动、在职培训等各方面工作，保证培养的持续性与有效性，发现、筛选并培养潜在的优秀人员成为业务骨干。结合公司年度整体规划，公司积极完善培训体系，自上而下构建了完善的培训体系，积极寻求各种有效的培训资源，定期组织各项专业培训，加强与员工沟通交流，进一步提升员工的专业技术和整体素质，促进员工和企业共同发展。公司每年围绕管理类专项培训、内部培训体系、专业能力认证资格体系和拓展外部专业课程学习等四大项目模块开展年度培训计划。同时，公司将通过引进优质的培训人才、



职业讲师，以及结合外聘专家培训和内部员工分享等方式，组建人才培训中心，完善人才培养体系，开展管理培训、商务培训、营销策划培训、精细化运营培训、客户服务培训、供应链运作培训等活动。

#### 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 年普通股股利分配及方案：以公司现有总股本 121,699,840 股为基数，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），合计派发现金红利 24,339,968.00 元（含税），不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已经 2022 年 5 月 13 日召开的 2021 年度股东大会审议通过。该次权益分派股权登记日为：2022 年 6 月 2 日，除权除息日为：2022 年 6 月 6 日。

2022 年普通股股利分配预案：公司拟以 2022 年末公司总股本 121,699,840 股扣除截止本公告披露之日公司回购专用证券账户持有的 375,600 股后的 121,324,240 股为基数进行利润分配，向全体股东每 10 股派现金红利 2.5 元（含税），合计派发现金股利 30,331,060 元（含税）。本年度不送红股、不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。

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）	2.5
分配预案的股本基数（股）	121,324,240
现金分红金额（元）（含税）	30,331,060.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	2,124,050.13
现金分红总额（含其他方式）（元）	32,454,877.00
可分配利润（元）	105,105,341.37

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且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	
<p>经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年母公司实现净利润 4,479,734.74 元，提取盈余公积 447,973.47 元，加上年初未分配利润 125,413,548.10 元，减去 2021 年度分配股利 24,339,968 元，经决算，2022 年末可供股东分配的利润为 105,105,341.37 元。根据有关法律法规及《公司章程》的规定，考虑到股东利益及公司长远发展需求，公司 2022 年度不提取任意公积金，以母公司的可供分配利润为依据，公司 2022 年度利润分配预案为：</p> <p>为回报全体股东，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司 2022 年度的利润分配预案如下：鉴于公司前期实施了股份回购事项，公司通过回购专户持有的本公司股份，不享有参与利润分配的权利。公司拟以 2022 年末公司总股本 121,699,840 股扣除截止本公告披露之日公司回购专用证券账户持有的 375,600 股后的 121,324,240 股为基数进行利润分配，向全体股东每 10 股派现金红利 2.5 元（含税），合计派发现金股利 30,331,060 元（含税）。本年度不送红股、不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。</p> <p>根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》等相关规定，公司当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算，公司 2022 年度已实施的股份回购金额为人民币 2,124,050.13 元（含交易税费）。若按此计算，则 2022 年度现金分红总额为 32,455,110.13 元，占 2022 年度母公司可供分配利润的 30.88%。</p>	

## 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

### 1、股权激励

(1) 2022 年 5 月 25 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈广州若羽臣科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈广州若羽臣科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司独立董事就本次激励计划相关事项发表了同意的独立意见，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告，律师出具了法律意见书。同日，公司第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈广州若羽臣科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈广州若羽臣科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》，公司监事会对本次激励计划的相关事项进行核实并出具核查意见。具体详见公司 2022 年 5 月 26 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

(2) 2022 年 5 月 26 日至 2022 年 6 月 4 日，公司对本次激励计划首次授予的激励对象姓名及职务通过内部 OA 系统进行了公示，在公示期内，公司监事会未收到员工对本次激励计划激励对象的异议。2022 年 6 月 7 日，公司召开第三届监事会第八次会议，监事会出具了《监事会关于 2022 年股票期权激

励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。具体详见公司 2022 年 6 月 8 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

(3) 2022 年 6 月 13 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈广州若羽臣科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈广州若羽臣科技股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，律师出具相应的法律意见书。同日，公司发布《关于公司 2022 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。具体详见公司 2022 年 6 月 14 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

(4) 2022 年 7 月 15 日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单、授予数量及行权价格的议案》《关于向公司 2022 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》。公司 2021 年度权益分派于 2022 年 6 月 6 日实施完毕，公司同步对 2022 年股票期权激励计划的行权价格进行调整，本次股票期权行权价格由 13.59 元/股调整为 13.39 元/股。公司原激励对象中有 2 名激励对象因个人原因自愿放弃激励资格，调整后，首次授予激励对象人数由 147 人调整为 145 人；拟授予激励对象的股票期权数量由 900.00 万份调整为 893.00 万份，其中：首次授予股票期权数量由 720.00 万份调整为 715.00 万份，预留授予股票期权数量由 180.00 万份调整为 178.00 万份（因首次授予股数调减导致预留部分占本次激励计划的总比例大于 20%，故同步调整预留部分股数）。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告，律师出具了法律意见书，监事会对此进行核实并发表了核查意见。具体详见公司 2022 年 7 月 19 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

(5) 2022 年 7 月 29 日，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成 2022 年股票期权激励计划首次授予登记工作，期权简称：若羽 JLC1，期权代码：037272，首次授予的股票期权授予人数为 145 人，授予数量为 715.00 万份。具体详见公司 2022 年 7 月 30 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量

											量	股)	
徐晴	董事、 副总经理	0	250,000	0	0	0	250,000	18.85	0	0	0	0	0
罗志青	董事、 副总经理、 董事会秘书、 财务总监	0	200,000	0	0	0	200,000	18.85	0	0	0	0	0
合计	--	0	450,000	0	0	--	450,000	--	0	0	0	--	0

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了公正、有效的高级管理人员的绩效评价和激励约束机制，依据年度经营业绩状况、高级管理人员的岗位职责和年度工作目标完成等情况，进行综合考评，建立与考核评价结果紧密挂钩、与承担风险和责任相匹配的薪酬机制，充分发挥薪酬的激励作用，促进高级管理人员良好的履行职责。董事会设有提名委员会、薪酬与考核委员会，负责选聘高级管理人员的提名和对高级管理人员的工作能力、履职情况、目标完成情况等核查，确定薪酬待遇及年终奖金。建立多层次考核与激励机制，吸引和稳定人才，进一步提高公司经营管理者积极性、创造性，促进公司加快发展和经济效益持续增长。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 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

报告期内，公司进一步按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》等相关规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。结合公司经营管理实际需要，通过内部控制体系的运行、分析与评价，不断改进及优化各项重要业务流程，及时健全和完善内部控制体系，提高公司整体目标实现的可能性。公司根据《深圳证券交易所股票上市规则（2022年1月修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及最新修订的《公司章程》结合公司实际情况，对各项公司制度修订和新增情况如下：

序号	制度名称	修订/新增时间	披露媒体
1	广州若羽臣科技股份有限公司章程	2022年4月修订	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2	股东大会议事规则	2022年4月修订	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

3	董事会议事规则	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
4	监事会议事规则	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
5	审计委员会工作细则	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
6	薪酬与考核委员会工作细则	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
7	战略委员会工作细则	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
8	提名委员会工作细则	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
9	总经理工作细则	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
10	董事会秘书工作细则	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
11	董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
12	内部审计制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
13	内幕信息知情人登记管理制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
14	对外担保制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
15	关联交易制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
16	重大经营与投资决策管理制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
17	重大信息内部报告制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
18	分子公司管理制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
19	信息披露管理制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
20	投资者关系管理制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
21	累积投票制实施细则	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
22	董事、监事及高级管理人员行为规范	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
23	控股股东、实际控制人行为规范	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
24	独立董事制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
25	募集资金管理制度	2022 年 4 月修订	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
26	证券投资与衍生品交易管理制度	2022 年 4 月新增	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 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
不适用	不适用	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	2023 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《广州若羽臣科技股份有限公司

	公司 2022 年度内部控制自我评价报告》。	
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>重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的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、对于期末财务报告过程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真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违反国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>重要缺陷：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违反行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。</p> <p>一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果达到或超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果达到或超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果达到或超过资产总额的 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果达到或超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>（以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一年经审计的合并报表数据）</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果达到或超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果达到或超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果达到或超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果达到或超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>（以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一年经审计的合并报表数据）</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

内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，若羽臣公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不涉及

## 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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

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

公司及控股子公司主要从事电子商务服务业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司在日常经营管理中积极宣讲环保节能，减少一次性办公耗材的使用，推行节水节电与无纸化办公，营造环境友好型办公氛围。

### 二、社会责任情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规、规范性文件及制度的要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，确保所有股东享有平等的股东地位、平等的股东权利；充分保护股东的合法权益，让中小投资者充分行使自己的权利。

公司不断完善人力资源管理体系，努力为员工提供更大的发展空间及更多的人文关怀。公司自2013年成立员工爱心基金，建立困难职工电子档案，实施分类分层帮扶，将因突发事件、意外伤害、患重大疾病等原因造成家庭困难的职工纳入帮扶范围。转正满1年的员工，员工可以享受父母孝敬金，父母孝敬金随着工作年限增长，金额不断增加。2022年，公司把员工健康安全放在首位，本着以人为本的理念，陆续推出相应支援措施，以缓解员工的燃眉之急，帮助员工解决突发问题。

作为广州本土知名电商综合服务企业，公司将回馈社会，牢记担当铭刻在企业的发展基因当中，近年来，公司不断通过参与公益事业来帮助困难群体，回馈社会。公司携手政府及社会公益组织相继开展过“护苗计划”、“关爱儿童公益月”、“正果镇关爱困境儿童”等活动。2022年1月，在黄埔区大沙街党工委组织号召下，公司参与街道为帮扶来穗务工人员子女所号召举办的“来穗小金雁”公益帮扶



献爱心行动，捐赠儿童物资助力公益活动，为帮助外来务工人员及其子女融入当地生活贡献企业的一份力量。2022 年 9 月，公司携手大沙瑞宁社区社工站开展“党建融合 服务融心 构筑温暖大沙”困难群众慰问活动，为大沙街道瑞东社区困难居民上门捐赠生活物资。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

为贯彻落实国家关于实施乡村振兴战略的重大决策部署，响应《“千企帮千镇 万企兴万村”行动倡议书》，配合驻镇帮镇扶村工作，2022 年 8 月，公司携手东江口海关专程到韶关乐昌坪石镇三拱村开展乡村振兴活动。若羽臣积极发挥企业自身优势，建立合作机制，公司与坪石镇政府签订《乡村振兴帮扶协议》，一年多来，公司在为乡村构建农村电商模式、提升运营效率、塑造品牌形象、专业人才支撑方面给予支持，建立了良好的帮扶机制。为助力乡村直播电商产业发展，公司为当地政府捐赠一批直播器材，帮助搭建规范的直播硬件设施建设；同时协同东江口海关党组察看乡村建设情况，考察村建设情况，与村党支部座谈村民日常政务服务、种植产业、硬件建设、饮水工程以及环境生态建设等方面情况。

## 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
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人王玉、王文慧	关于所持股份流通限制和自愿锁定股份的承诺	<p>一、自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。二、在上述锁定期届满后，本人在任职期间每年转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。三、本人所持发行人股票在锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价。若公司自本次发行上市至减持公告之日发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发行价为除权除息后的价格；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票的发行价，本人持有的公司股票的锁定期届满后自动延长 6 个月。若公司股票上市 6 个月内，发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发行价为除权除息后的价格。四、前述股票锁定期满后，本人将根据市场情况及自身需要选择合法方式审慎减持，届时将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。如相关法律、行政法规及规范性文件对本人直接或间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。五、如本人违反上述承诺，本人同意依法承担法律责任，并将违规减持发行人股票所得归发行人所有。</p>	2020 年 09 月 25 日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

	<p>公司股东天津若羽臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）</p>	<p>关于所持股份流通限制和自愿锁定股份的承诺</p>	<p>一、自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业在公司首次公开发行股票前所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派等导致本企业直接或间接持有的公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。二、本企业所持发行人股票在锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价。若公司自本次发行上市至减持公告之日发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发行价为除权除息后的价格；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票的发行价，本企业持有的公司股票的锁定期届满后自动延长 6 个月。若公司股票上市 6 个月内，发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发行价为除权除息后的价格。三、前述股票锁定期满后，本企业将根据市场情况及自身需要选择合法方式审慎减持，届时将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。如相关法律、行政法规及规范性文件对本企业直接或间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本企业将按相关要求执行。四、如本企业违反上述承诺，本企业同意依法承担法律责任，并将违规减持发行人股票所得归发行人所有。</p>	<p>2020 年 09 月 25 日</p>	<p>承诺履行完毕为止</p>	<p>截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。</p>
	<p>公司股东朗姿股份有限公司、宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）、江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）、晏小平</p>	<p>关于所持股份流通限制和自愿锁定股份的承诺</p>	<p>一、自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理承诺人在公司首次公开发行股票前所持有的公司股份，也不由公司回购承诺人所持公司的该等股份。因公司进行权益分派等导致承诺人直接或间接持有的公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。二、本企业所持发行人股票在锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价。若公司自本次发行上市至减持公告之日发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发行价为除权除息后的价格；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票的发行价，</p>	<p>2020 年 09 月 25 日</p>	<p>承诺履行完毕为止</p>	<p>截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。</p>

			本企业持有的公司股票的锁定期届满后自动延长 6 个月。若公司股票上市 6 个月内，发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发行价为除权除息后的价格。三、前述股票锁定期满后，承诺人将根据市场情况及自身需要选择合法方式进行减持，届时将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。如相关法律、行政法规及规范性文件对承诺人持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则承诺人将按相关要求执行。四、本企业将严格履行上述承诺，如若违反上述承诺，承诺人愿意承担相应的法律责任。			
公司股东姜立涛、金英顺、珠海厚钰凯盛股权投资基金企业（有限合伙）、宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）、广州创钰铭晨股权投资基金企业（有限合伙）、中小企业发展基金（深圳有限合伙）、宁波十月众领股权投资合伙企业（有限合伙）	关于所持股份流通限制和自愿锁定股份的承诺	<p>一、自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理承诺人在公司首次公开发行股票前所持有的公司股份，也不由公司回购承诺人所持公司的该等股份。因公司进行权益分派等导致承诺人直接或间接持有的公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。</p> <p>二、前述股票锁定期满后，承诺人将根据市场情况及自身需要选择合法方式进行减持，届时将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。如相关法律、行政法规及规范性文件对承诺人持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则承诺人将按相关要求执行。</p> <p>三、本人/本企业将严格履行上述承诺，如若违反上述承诺，承诺人愿意承担相应的法律责任。</p>	2020 年 09 月 25 日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。	
公司直接持有公司股份的董事、高级管理人员徐晴	关于所持股份流通限制和自愿锁定股份的承诺	<p>一、自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。因公司进行权益分派等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。二、在上述锁定期届满后，本人在任职期间每年转</p>	2020 年 09 月 25 日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。	

			<p>让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。三、本人所持发行人股票在锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发价。若公司自本次发行上市至减持公告之日发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发价为除权除息后的价格；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票的发价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票的发价，本人持有的公司股票的锁定期届满后自动延长 6 个月。若公司股票上市 6 个月内，发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发价为除权除息后的价格。四、前述股票锁定期满后，本人将根据市场情况及自身需要选择合法方式审慎减持，届时将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。如相关法律、行政法规及规范性文件对本人直接或间接持有的公司股份的转让、减持另有要求的，则本人将按相关要求执行。五、如本人违反上述承诺，本人同意依法承担法律责任，并将违规减持发行人股票所得归发行人所有。</p>			
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	关于公司稳定股价的预案及相关承诺	<p>（一）启动股价稳定措施的具体条件 1、预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）的 120%时，将在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；2、启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整，下同）均低于公司上一个会计年度终了时经审计的每股净资产时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。（二）稳定股价的具体措施及实施程序在启动股价稳定措施的条件满足时，公司应在三个交易日内，根据当时有效的法律法规和本股价稳</p>	2020 年 09 月 25 日	长期	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。	

		<p>定预案，与控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合上市条件。当公司需要采取股价稳定措施时，按以下顺序实施：1、实施利润分配或资本公积转增股本。在启动股价稳定措施的条件满足时，公司将首先通过利润分配或资本公积转增股本的方式降低每股净资产，稳定公司股价，公司董事会将根据法律、法规、《公司章程》的规定，在保证公司经营资金需求的前提下，提议公司实施利润分配方案或者资本公积转增股本方案。公司将在 5 个工作日内召开董事会，讨论利润分配方案或资本公积转增股本方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过利润分配方案或资本公积转增股本方案后的二个月内，实施完毕。公司利润分配或资本公积转增股本应符合相关法律法规、《公司章程》的规定。2、公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份（以下简称“公司回购股份”）。公司启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施“1”完成利润分配或资本公积转增股本后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施股价稳定措施“1”时，公司应在 5 个工作日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并提交股东大会审议。在完成必需的审批、备案、信息披露等法定程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的方式为以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份。公司单次用于回购股份的资金金额不超过 5,000 万元人民币。如果公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施的条件，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。回购股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购公司股份应符合《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等法律、法规、规范性文件的规定。3、控股股东、实际控制人通过二级市场增持公司股份。公司启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施“2”完成公司回购股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或公司</p>		
--	--	--	--	--

		<p>未按照前述规定实施股价稳定措施“2”时，公司控股股东、实际控制人应在 5 个交易日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行相关法定手续，在获得批准后的三个交易日内通知公司，公司应按照规定披露控股股东、实际控制人增持公司股份的计划。在公司披露控股股东、实际控制人增持公司股份计划的三个交易日后，控股股东、实际控制人开始实施增持公司股份的计划。控股股东、实际控制人单次用于增持股份的资金金额不超过 2,000 万元人民币。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，控股股东、实际控制人可不再实施增持公司股份。控股股东、实际控制人增持公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。公司控股股东、实际控制人增持公司股份应符合相关法律法规的规定。</p> <p>4、非独立董事、高级管理人员买入公司股份公司启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施“3”完成控股股东、实际控制人增持公司股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或控股股东、实际控制人未按照前述规定实施股价稳定措施“3”时，公司时任非独立董事、高级管理人员（包括本预案承诺签署时尚未就任或未来新选聘的公司董事、高级管理人员）应通过法律法规允许的交易方式买入公司股票以稳定公司股价。公司非独立董事、高级管理人员买入公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。公司非独立董事、高级管理人员通过法律法规允许的交易方式买入公司股份，各非独立董事、高级管理人员用于购买股份的金额不低于公司非独立董事、高级管理人员上一会计年度从公司领取税后薪酬额的 30%。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，非独立董事、高级管理人员可不再买入公司股份。公司非独立董事、高级管理人员买入公司股份应符合相关法律、法规的规定，履行相关法定手续。因未获得批准而未买入公司股份的，视同已履行本预案及承诺。</p> <p>（三）应启动而未启动股价稳定措施的约束措施在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：1、公司、控股股东、实际控制人、董事、</p>		
--	--	---	--	--

		<p>高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、如果控股股东、实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施的，则控股股东、实际控制人持有的公司股份不得转让，直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕，或公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件。3、如果董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，公司停止发放未履行承诺董事、高级管理人员的薪酬，同时该等董事、高级管理人员持有的公司股份不得转让，直至该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕，或公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件。公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。（四）稳定股价预案中回购、增持的价格范围根据发行人及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员出具的《关于稳定公司股价的预案》，如为稳定发行人股价，发行人以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份的，则单次用于回购股份的资金金额上限为 5,000.00 万元人民币，回购价格范围为不高于公司最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理，下同）；如以控股股东、实际控制人通过二级市场增持公司股份的，则控股股东、实际控制人单次用于增持股份的资金金额不超过 2,000.00 万元人民币，增持价格范围为不高于公司最近一期经审计的每股净资产；如以董事、高级管理人员通过法律法规允许的交易方式买入公司股份的，则各董事、高级管理人员用于购买股份的金额不低于公司董事、高级管理人员上一会计年度从公司领取税后薪酬额的 30.00%，买入价格范围为不高于公司最近一期经审计的每股净资产。</p>			
公司	关于不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的承诺	<p>1、本公司招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且本公司对本公司招股说明书所载内容之真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。2、若证券监督管理机构或其他有权部门认定本公司招股说明书所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏</p>	2020 年 09 月 25 日	长期	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情



			<p>之情形，且该等情形对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的（以下简称‘需回购情形’），则本公司承诺将按如下方式依法回购本公司首次公开发行的全部新股：（1）若需回购情形发生于本公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则本公司将公开发行募集资金，于需回购情形被证券监督管理机构或其他有权部门认定之日起5个交易日内，按照发行价并加算银行同期存款利息返还给网上中签投资者及网下配售投资者。（2）若需回购情形发生于本公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，则本公司将于需回购情形被证券监督管理机构或其他有权部门认定之日起20个交易日内，按照发行价格或证券监督管理机构认可的其他价格通过证券交易所交易系统回购本公司首次公开发行的全部新股。3、若本公司招股说明书所载之内容出现需回购情形，则本公司承诺在按照前述安排实施新股回购的同时将极力促使本公司控股股东依法购回已转让的全部原限售股份。4、若本公司招股说明书所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理机构、司法机关认定的方式或金额确定。</p>			况。
	公司控股股东	关于不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的承诺	<p>一、《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。二、如《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，本人将依法向投资者承担连带赔偿责任。三、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，本人将利用控股股东地位促成并协助发行人以本次发行价格依法回购本次公开发行的全部股份。</p>	2020年09月25日	长期	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	公司实际控制人	关于不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的承诺	<p>一、《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。二、如《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，本人将依法向投资者承担连带赔偿责任。三、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</p>	2020年09月25日	长期	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

			是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将利用对公司的实际控制权促成并协助发行人以本次发行价格依法回购本次公开发行的全部股份。			
公司全体董事、监事、高级管理人员	关于不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的承诺		1、发行人招股说明书中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若证券监督管理机构或其他有权部门认定发行人招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，且认定本人需因此承担责任的，本人将依照相关法律、法规规定承担民事赔偿责任，依法赔偿投资者损失。具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。3、本人不因本人离职或职务变更等原因而放弃履行上述承诺。	2020年09月25日	长期	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
公司控股股东、实际控制人	持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺		本人所持发行人股票在锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发价。若公司自本次发行上市至减持公告之日发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发价为除权除息后的价格；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票的发价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票的发价，本人持有的公司股票的锁定期届满后自动延长 6 个月。若公司股票上市 6 个月内，发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发价为除权除息后的价格。	2020年09月25日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
公司股东天津若羽臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺		本企业所持发行人股票在锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发价。若公司自本次发行上市至减持公告之日发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发价为除权除息后的价格；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票的发价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票的发价，本企业持有的公司股票的锁定期届满后自动延长 6 个月。若公司股票上市 6 个月内，发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发价为除权除息后的价格。	2020年09月25日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
公司股东朗姿股份有限公司、宁波晨晖盛景股权投资合伙企业	持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺		所持发行人股票在锁定期届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发价。若公司自本次发行上市至减持公告之日发生派息、送股、转增股本等除权除息事项，则上述发价为除权除息后的价格；公司上市后 6 个月内如公司股票	2020年09月25日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反

	(有限合伙)、江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金(有限合伙)、晏小平		连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票的发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票的发行价,承诺人持有的公司股票的锁定期届满后自动延长 6 个月。若公司股票上市 6 个月内,发生派息、送股、转增股本等除权除息事项,则上述发行价为除权除息后的价格。			承诺的情况。
公司	相关承诺的约束措施		1、如果发行人未履行招股说明书披露的承诺事项,发行人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。2、如果因发行人未履行相关承诺事项,致使投资者在证券交易中遭受损失的,发行人将按照证券监督管理机构或人民法院依法确定的投资者损失数额向投资者赔偿损失。3、如因相关法律法规、政策变化、不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的,本公司将采取以下措施:(1)及时、充分披露本公司承诺未履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因;(2)按照法律法规、《公司章程》规定的程序,向投资者提出补充承诺或替代承诺,以尽可能保护投资者的合法权益。	2020 年 09 月 25 日	长期	截至本报告期末,承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况。
控股股东、实际控制人、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	相关承诺的约束措施		1、如果控股股东与实际控制人未履行招股说明书披露的承诺事项,控股股东与实际控制人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉。2、如果因控股股东与实际控制人未履行相关承诺,致使发行人或其他投资者遭受损失的,控股股东与实际控制人将按照证券监督管理机构或人民法院依法确定的损失数额向发行人、投资者赔偿损失。如控股股东与实际控制人未承担前述赔偿责任,则控股股东与实际控制人持有的发行人首次公开发行股票前的股份在控股股东与实际控制人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让,同时发行人有权扣减控股股东与实际控制人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”持有公司股份的董事兼副总经理徐晴承诺:“如在实际执行过程中,本人违反于发行人本次发行上市时作出的任一公开承诺,本人将采取或接受以下约束措施:1、如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项,本人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉。2、如果因本人未履行相关承诺,	2020 年 09 月 25 日	长期	截至本报告期末,承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况。

			致使发行人或其他投资者遭受损失的，本人将按照证券监督管理机构或人民法院依法确定的损失数额向发行人、投资者赔偿损失。如本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的发行人首次公开发行股票前的股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时发行人有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”			
未持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	相关承诺的约束措施		1、如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项，本人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、如果因本人违反相关承诺，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将按照证券监督管理机构或人民法院依法确定的损失数额向投资者赔偿损失。3、本人不会因本人离职或职务变更等原因而放弃履行本人在发行人本次发行上市时所作出的一项或多项公开承诺。”	2020年09月25日	长期	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
公司董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的承诺		1、本人不会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、本人将对职务消费行为进行约束；3、本人不会动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人将在职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；5、如果公司拟实施股权激励，本人将在职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；6、本人将严格履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反其所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任；7、自本承诺函出具日至公司首次公开发行人民币普通股股票并上市之日，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本已做出的承诺不能满足中国证券监督管	2020年09月25日	长期	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

			理委员会该等规定时，本人届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。8、本人将履行监事职责（如适用），监督公司董事及高级管理人员等履行相关义务。			
公司控股股东、实际控制人	填补被摊薄即期回报的承诺		不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，不无偿或不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益，不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。	2020年09月25日	长期	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
公司	发行后利润分配政策的承诺		<p>（一）股东回报规划制定的原则。股东回报规划的制定应符合相关法律法规和上市后《公司章程》的规定，重视对投资者合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展。公司股东回报规划应充分考虑和听取股东（特别是中小投资者）、独立董事和监事会的意见。公司利润分配应重视对投资者的合理回报，实行积极、持续、稳定的利润分配政策。</p> <p>（二）股东回报规划的具体方案。1、利润的分配形式。公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式或者法律、法规允许的其他方式分配利润，并优先考虑采取现金方式分配利润。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司可以根据公司盈利及资金需求情况进行中期现金分红。2、利润分配政策。（1）如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当采取现金分配股利，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的10%。重大投资计划或重大现金支出是指以下情形之一：1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%，且超过3,000万元；2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%。（2）发放股票股利的条件：若公司有扩大股本规模需要，或者公司认为其他需要时，在综合考虑公司成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素后，可以在上述现金股利分配之余，进行股票股利分配。（3）公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在股东大会中说明原因，独立董事应当对此发表独立意见，监事会应当审核并对此发表意见。（4）公司的控股子公司所执行的利润分配政策应能保证发行人未来具备现金分红能力。（5）公司董事会应当综合考虑</p>	2020年09月25日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

		<p>所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程（草案）》规定的程序，实行差异化的现金分红政策：1) 公司发展阶段属成熟期且无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 80%；2) 公司发展阶段属成熟期且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 40%；3) 公司发展阶段属成长期且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%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。（三）股东分红回报规划制定周期。公司董事会根据利润分配政策及公司实际情况，结合独立董事、监事会及股东的意见制定股东分红回报规划，至少每三年重新审议一次股东分红回报规划。（四）利润分配政策的调整。公司根据经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，将详细论证并说明调整原因，调整时应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关利润分配政策调整的议案由董事会制定并经独立董事认可后方可提交董事会审议，独立董事及监事会应当对利润分配政策调整发表独立意见；调整利润分配政策的议案经董事会审议后提交股东大会以特别决议审议，公司应安排网络投票等方式为社会公众股东参加股东大会提供便利，充分反映股东的要求和意愿。（五）利润分配应履行的程序。公司董事会根据公司的利润分配规划，结合公司当年的生产经营状况、现金流量状况、未来的业务发展规划和资金使用需求、以前年度亏损弥补状况等因素，以实现股东合理回报为出发点，制订公司当年的利润分配预案。董事会在制定利润分配预案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事应对利润分配预案发表明确意见。公司具体利润分配预案经董事会审议通过后提交股东大会表决，经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上审议通过。股东大会对现金分红预案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东</p>		
--	--	--	--	--

			的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。如果公司符合《公司章程（草案）》规定的现金分红条件，但董事会没有作出现金分红预案的，应当在定期报告中披露原因、未用于分红的资金留存公司的用途，公司监事会、独立董事应当对此发表独立意见，并在股东大会审议相关议案时向股东提供网络形式的投票平台。公司董事会须在利润分配方案作出决议的股东大会召开后 2 个月内完成股利派发事项。（六）公司股东占用资金时的现金红利扣减。若公司股东存在违规占用公司资金情况的，公司在进行现金红利分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其所占用的资金。（七）公司上市后未来三年的股东分红回报计划。公司上市后的未来三年，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，且在确保现金分红在该次利润分配中所占比例不低于 10%的前提下，公司可以另行增加股票股利分配和公积金转增。公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并提交股东大会通过现场投票与网络投票相结合的形式进行表决。公司接受所有股东、独立董事、监事和公众投资者对公司分红的建议和监督。			
	实际控制人王玉、王文慧	关于避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之日，承诺人及承诺人控制除发行人及其子公司之外的其他企业没有以任何形式直接或间接从事与发行人及其子公司构成或可能构成同业竞争的任何业务或活动。2、在承诺人作为发行人的控股股东/实际控制人期间，承诺人承诺并保证不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和规范性文件所规定的可能与发行人及子公司构成同业竞争的活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与发行人及子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。3、承诺人从第三方获得的商业机会如果属于发行人主营业务范围内的，则承诺人将及时告知发行人，并协助发行人在同等条件下以公平合理的价格优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与发行人构成同业竞争或潜在同业竞争。4、承诺人将督促承诺人控制的除发行人及其子公司之外的其他企业，同受本承诺函的约束。5、如承诺人及承诺人控制的其他企业与发行人未来的产品或业务构成或可能构成竞争，则承诺人将促成承诺人控制的其他企业采取措施，以按照最大限度符	2020 年 09 月 25 日	长期	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

			<p>合发行人利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止提供构成竞争或可能构成竞争的服务；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务按照公允价格纳入到发行人来经营。6、承诺人承诺以上关于承诺人的信息是真实、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>实际控制人王玉、王文慧夫妇、持有公司股份5%以上的股东朗姿股份、天津若羽臣、晨晖盛景</p>		<p>关于避免和规范关联交易的承诺</p>	<p>1、报告期内，承诺人及承诺人所控制的其他任何企业与发行人或其子公司发生的关联交易已经充分、完整地披露，不存在虚假描述或者重大遗漏，亦不存在其他任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、报告期内，承诺人及承诺人所控制的其他任何企业与发行人发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，程序合规，价格公允，不存在损害发行人及其子公司权益的情形。3、承诺人及承诺人所控制的其他任何企业将继续减少和避免与发行人及其子公司的关联交易。对于必要的、因合理原因而发生的关联交易，承诺人或承诺人所控制的其他任何企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及发行人章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与发行人或其子公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其股东（特别是中小股东）的利益。同时，承诺人将督促发行人严格依照法律、法规及《公司章程》及相关制度中关于关联交易决策的权限和程序进行决策，确保关联交易决策程序合规，价格公允，不使发行人及其子公司的合法权益受到损害。4、承诺人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其股东（特别是中小股东）的合法权益。承诺人和承诺人控制的其他企业保证不利用承诺人在公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或违规要求公司提供担保。5、承诺人保证不利用在发行人的地位及影响，谋求发行人及其下属子公司在业务合作等方面给予承诺人及承诺人控制的其他企业优于市场第三方的权利；亦不会谋求与发行人及其下属子公司达成交易的优先权利。6、以上关于承诺人的信息及承诺真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏；如若违反本承诺，承诺人将承担相应的法律责任。7、上述承</p>	<p>2020年09月25日</p>	<p>长期</p>	<p>截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反长期承诺的情况。</p>



			<p>诺在公司存续且承诺人依照中国证监会或证券交易所相关规定被认定为公司的控股股东期间有效。</p>			
公司董事、高级管理人员	非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施能够得到切实履行的承诺	<p>1、承诺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、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺未来公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意，中国证监会、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，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。</p>	2022年12月27日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反长期承诺的情况。	
公司控股股东、实际控制人	非公开发行股票涉及的摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行的承诺	<p>1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3、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。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意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监管措施。</p>	2022年12月27日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反长期承诺的情况。	
公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	填补回报措施承诺主体失信行为处理机制的承诺	<p>若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意，中国证监会、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，对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。</p>	2022年12月27日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反长期承诺的情况。	
公司及控股股东、实际控制人	非公开发行股票不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益的承诺	<p>公司及控股股东、实际控制人不存在向参与认购的投资者作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，不存在直接或间接通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。</p>	2022年12月09日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反	

		诺,也不存在直接或通过利益相关方向发行对象提供财务资助或者补偿的事项的承诺				长期承诺的情况。
	横琴业显投资企业(有限合伙)、前海股权投资基金(有限合伙)	关于所持股份流通限制和自愿锁定股份的承诺	一、自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理承诺人在公司首次公开发行股票前所持有的公司股份,也不由公司回购承诺人所持公司的该等股份。因公司进行权益分派等导致承诺人直接或间接持有的公司股份发生变化的,亦遵守上述规定。 二、前述股票锁定期满后,承诺人将根据市场情况及自身需要选择合法方式进行减持,届时将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定。如相关法律、行政法规及规范性文件对承诺人持有的公司股份的转让、减持另有要求的,则承诺人将按相关要求执行。 三、本人/本企业将严格履行上述承诺,如若违反上述承诺,承诺人愿意承担相应的法律责任。	2022 年 09 月 25 日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末,承诺事项已履行完毕
股权激励承诺	公司	其他承诺	本公司不为任何激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2022 年 06 月 13 日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末,承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺,未出现违反长期承诺的情况。
	公司	其他承诺	本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	2022 年 06 月 13 日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末,承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺,未出现违反长期承诺的情况。
	2022 年股票期权激励计划的激励对象	其他承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,导致不符合授予权益或行使权益安排的,激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后,将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022 年 06 月 13 日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末,承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺,未出现违反长期承诺的情况。

其他承诺	全体董事	其他承诺	本次回购股份事项中将诚实守信、勤勉尽责，维护公司利益和股东的合法权益，本次回购不会损害公司的债务履行能力和持续经营能力。	2022 年 09 月 23 日	承诺履行完毕为止	截至本报告期末，承诺事项仍在严格履行中。承诺人严格信守承诺，未出现违反长期承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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

## 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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 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

### 1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资比例
可灵猫（上海）品牌管理有限公司	投资设立	2022年12月16日	100.00%
广州可灵猫品牌管理有限公司	投资设立	2022年12月29日	100.00%
若羽臣（上海）品牌发展有限公司	投资设立	2022年11月30日	100.00%
上海可多懿品牌管理有限公司	投资设立	2022年11月30日	100.00%

### 2、合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
广州红时科技文化传媒有限公司	注销	2022年6月20日		1,151,663.68
舟山若羽臣贸易有限公司	注销	2022年3月31日		1,758.56
OXYGEN BRAND LIMITED	注销	2022年5月11日		112,545.62

## 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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵祖荣、郑文俊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	赵祖荣1年、郑文俊2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

报告期内，公司聘请了天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的内部控制审计机构，内部控制审计报酬为16万元。

## 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
报告期内未达到重大诉讼披露标准的诉讼事项汇总	63.75	否	未结案或已结案审理中	审理中,不会对公司的持续经营能力和财务状况产生重大影响	审理中		不适用
报告期内未达到重大诉讼披露标准的诉讼事项汇总	166.41	否	已结案或达成和解	已结案或达成和解,不会对公司的持续经营能力和财务状况产生重大影响	按照判决结果或和解情况执行		不适用

## 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

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

## 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
上海发网供应链管理有限公司	公司股东宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)曾持有上海发网2.52%的股权、公司股东江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金(有限合伙)曾持有上海发网0.79%的股权,且宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)曾派驻监事在上海发网任	向关联人采购商品和接受劳务	仓储物流服务	市场定价	市场价格	653.51	10.77%	2,500	否	银行结算	无	2022年04月23日	详见公司于2022年4月23日在巨潮资讯网披露的《关于公司2021年日常关联交易确认及2022年日常关联交易预计的公告》

职。宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）和江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）已于 2021 年 10 月 22 日退出上海发网股权。													(公告编号: 2022-025)。
合计	--	--	653.51	--	2,500	--	--	--	--	--	--	--	--
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)	公司与上述关联方日常关联交易的实际发生总金额未超过预计总金额。公司与关联方的年度日常关联交易预计是基于业务开展进行的初步判断,较难实现准确预计,因此与实际发生情况存在一定的差异												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
王玉	王玉先生为公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理	购买房产	为满足公司经营发展需要,推进公司“电商运营配套项目”的建设实施,公司拟使用募集资金向公司控股股东、实际控制人王玉先生购买广州市天河区花城大道68号环球都会广场24层2407至2410房不动产作为上述募投项目的实施场地。	以中联国际评估咨询有限公司对标的资产的评估价值作为本次交易的交易价格	4,264.95	4,264.95	4,264.95	银行结算	0	2022年01月29日	详见公司于2022年1月29日在巨潮资讯网披露的《关于购买房产暨关联交易的公告》(公告编号:2022-012)。
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次关联交易属正常的经营行为,符合公司募集资金投资项目计划及日常经营的需要,不会对公司财务状况和经营管理产生重大影响。交易金额在评估价值的基础上协商确定,交易定价原则和方法恰当,交易公平合理。公司主要业务或收入、利润来源不依赖该类关联交易,本次关联交易不影响上市公司独立性,不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、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

#### (1) 关于实际控制人为公司申请授信融资提供担保暨关联交易事项

公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度综合授信额度的议案》，同意公司及各子公司向相关银行申请合计不超过 6 亿元综合授信额度，利率参考行业标准及中国人民银行基本利率确定，授信期限有效期自公司 2021 年年度股东大会审议通过后起，至公司下一年度股东大会召开之日止。经 2021 年年度股东大会审议通过了《关于实际控制人为公司申请授信融资提供担保暨关联交易的议案》，公司实际控制人王玉、王文慧夫妇为上述综合授信额度 6 亿元提供连带责任担保，以上连带责任担保为无偿担保，不向公司收取任何费用，也无需公司提供任何反担保，公司可以根据实际经营情况在股东大会审议通过后一年有效期内、在担保额度内连续、循环使用。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于实际控制人为公司申请授信融资提供担保暨关联交易的公告》（公告编号 2022-021）。

#### (2) 关于与关联方共同投资暨关联交易的事项及相关进展

2022 年 4 月 30 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于与关联方共同投资暨关联交易的公告》（公告编号：2022-037），公司全资子公司芜湖若羽臣与天津若羽臣、样美生物及上海期晨企业管理合伙企业（有限合伙）共同签署《增资协议书》。芜湖若羽臣以自有资金出资人民币 500 万元认购样美生物新增注册资本 7.1124 万元，天津若羽臣出资人民币 500 万元认购样美生物新增注册资

本 7.1124 万元，上述增资事项完成后，芜湖若羽臣、天津若羽臣分别持有样美生物的股权比例为 4.1597%。天津若羽臣为公司实际控制人王玉先生及王文慧女士控制的企业，直接持有公司 7.89% 的股权。根据《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》等相关规定，天津若羽臣为公司关联法人，本次共同投资事项构成关联交易。2022 年 6 月 29 日，公司披露《关于与关联方共同投资暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-062），样美生物已经完成目前上市销售的两款产品的普通化妆品备案。2022 年 12 月 20 日，公司披露《关于与关联方共同投资进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-110），已完成工商变更手续，并取得北京市朝阳区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于购买房产暨关联交易的公告	2022 年 01 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于购买房产暨关联交易的进展公告	2022 年 04 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于实际控制人为公司申请授信融资提供担保暨关联交易的公告	2022 年 04 月 23 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于与关联方共同投资暨关联交易的公告	2022 年 04 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于与关联方共同投资暨关联交易的进展公告	2022 年 06 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于与关联方共同投资进展暨完成工商变更登记的公告	2022 年 12 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 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

报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期内公司的主要租赁场地如下：



序号	出租人	租赁房产	租赁面积 (平方米)	租赁用途	租赁期限
1	广州市明和实业有限公司	广州市天河区珠江东路 16 号 3201 房全层单元	2325.01	办公	2019 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
2	广州市明和实业有限公司	广州市天河区珠江东路 16 号 3401 房之自编 0106A 单元	528.74	办公	2018 年 2 月 24 日至 2024 年 6 月 30 日
3	广州开投润埔实业发展集团有限公司	广州市黄埔区大沙地 319 号保 利中誉广场 25 楼 2501-2517 单元	1630.29	办公	2020 年 4 月 1 日至 2022 年 5 月 30 日
4	广州市明和实业有限公司	广州市天河区珠江东路 16 号 4101 房之自编 01B、06 单元	445.14	办公	2020 年 11 月 9 日至 2024 年 6 月 30 日
5	上海东方众鑫投资有限公司	上海市静安区南京西路 669 号 2302、2303、2304 室	437.12	办公	2021 年 5 月 12 日至 2023 年 5 月 11 日
6	广州市明和实业有限公司	广州市天河区珠江东路 16 号 4001 房之自编 05 单元	311.18	办公	2021 年 10 月 22 日至 2024 年 6 月 30 日
7	广州开投润埔实业发展集团有限公司	广州市黄埔区镇东路 2 号 501 房	1576.31	办公	2022 年 6 月 15 日至 2025 年 6 月 14 日
8	广州鑫泰商业发展有限公司	广州市黄埔区大沙地东 319 号 607 房自编 A	70.79	办公	2022 年 5 月 20 日至 2025 年 5 月 19 日

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额 (万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州市明和实业有限公司	广州若羽臣科技股份有限公司	办公楼	1,532.39	2019 年 07 月 01 日	2024 年 07 月 01 日	-740.96	按照租赁准则确认的使用权资产计提的折旧费用及租赁负债未确认融资费用摊销的财务费用	绝对值占公司利润总额的 31.75%	否	不构成关联关系

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

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	600	0	0	0
券商理财产品	自有资金	1,000	1,000	0	0
银行理财产品	募集资金	4,990	0	0	0
合计		6,590	1,000	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、关于控股股东部分股份解除质押事项

公司于 2021 年 12 月 30 日接到控股股东王玉先生关于部分股份解除质押的通知，获悉其所持有本公司的部分股份解除质押，本次解除质押股份数量合计为 10,791,600 股，占其所持股份比例合计为 31.55%，占公司总股本比例合计为 8.87%，质权人为中国国际金融股份有限公司。具体内容详见 2022 年 1 月 1 日公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2022-006）。

#### 2、关于补选董事事项

公司于 2021 年 12 月 30 日召开第三届董事会第四次会议，并于 2022 年 1 月 18 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于补选第三届董事会非独立董事的议案》。根据《公司法》《深圳证券交

易所股票上市规则》《公司章程》等有关规定，经公司控股股东、董事长王玉提名，并经公司第三届董事会提名委员会资格审核，选举罗志青女士担任公司第三届董事会董事及战略委员会委员，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于董事、高管辞职暨董事离任三年内再次被提名为董事候选人的公告》（公告编号：2022-004）。

### 3、公司变更注册地址事项

公司分别于 2022 年 5 月 25 日和 2022 年 6 月 13 日召开第三届董事会第八次会议、2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册地址暨修改〈公司章程〉的议案》，同意变更公司注册地址并对《公司章程》相关条款进行修改。具体内容详见 2022 年 5 月 26 日公司于巨潮资讯网

([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))披露的《关于变更注册地址暨修改〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-051）。2022 年 6 月 23 日公司于巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))披露了《关于完成注册地址工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2022-060），公司完成注册地址工商变更登记及公司章程工商备案手续，并取得了广州市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司变更后的注册地址为广州市黄埔区大沙地东 319 号 607 房自编 A。

### 4、关于持股 5%以上股东及其一致行动人减持股份及相关进展事项

公司持股 5%以上股东及其一致行动人宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“晨晖盛景”）、宁波晨晖创新投资管理有限公司—江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）（以下简称“晨晖朗姿”）、晏小平第一期减持股份计划以集中竞价和大宗交易方式合计减持公司股份不超过 3,650,994 股（占公司总股本比例不超过 3.00%）。公司于 2022 年 1 月 26 日在巨潮资讯网

([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))披露《关于持股 5%以上股东及其一致行动人减持股份计划时间过半的进展公告》（公告编号：2022-008），公司披露的前述减持计划时间已过半。2022 年 4 月 28 日，公司披露《关于持股 5%以上股东及其一致行动人减持股份计划时间届满的公告》（公告编号：2022-034），上述减持计划时间已经届满。

2022 年 5 月 24 日，公司披露《关于持股 5%以上股东及其一致行动人减持股份预披露公告》（公告编号：2022-045），晨晖盛景、晨晖朗姿、晏小平第二期股份减持计划以集中竞价和/或大宗交易方式合计减持公司股份不超过 4,867,992 股（约占公司总股本比例 4.00%）。其中通过集中竞价方式减持的，将在预披露公告披露之日起十五个交易日后的六个月内进行，减持公司股份不超过 2,433,996 股（即不超过公司股份总数的 2.00%；其中任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1.00%）；通过大宗交易方式减持的，将在预披露公告披露之日起三个交易日后的六个月内进行，

减持公司股份不超过 2,433,996 股（即不超过公司股份总数的 2.00%；其中任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2.00%）。

2022 年 7 月 2 日，公司披露《关于持股 5%以上股东及其一致行动人股份变动比例达到 1%的公告》（公告编号：2022-063），晨晖盛景及其一致行动人晨晖朗姿、晏小平已累计减持公司股份 1,225,000 股，累计减持变动比例达 1.01%。2022 年 9 月 15 日，公司披露《若羽臣关于持股 5%以上股东及其一致行动人减持股份计划时间过半的进展公告》（公告编号：2022-080），公司披露的前述减持计划时间已过半。

2022 年 10 月 29 日，公司披露《关于持股 5%以上股东及其一致行动人股份变动比例超过 1%暨违规减持公司股份并致歉的公告》（公告编号：2022-096），2022 年 7 月 2 日至 2022 年 10 月 20 日，晨晖盛景、晨晖朗姿、晏小平通过集中竞价交易方式减持公司股份 1,225,000 股，通过大宗交易方式减持公司股份 800,000 股，累计减持公司股份 2,025,000 股，累计减持变动比例达 1.66%（差异 0.0039%为计算过程中四舍五入造成）。本次减持计划自 2022 年 6 月 28 日实施以来，晨晖盛景、晨晖朗姿、晏小平已合计减持 2,200,000 股，占公司股份总数的 1.81%。经股东自查，晨晖盛景、晨晖朗姿、晏小平作为一致行动人于 2022 年 7 月 23 日至 2022 年 10 月 20 日期间通过集中竞价方式减持公司股份共计 1,225,000 股，占公司总股本的 1.0066%。2022 年 10 月 20 日通过集中竞价方式减持公司股份共计 320,000 股，占公司总股本的 0.2629%，因计算失误导致超额减持公司股票 8,100 股，成交均价为 20.04 元/股，成交金额人民币 162,324 元。上述超额减持公司股份行为违反了《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》中关于“大股东减持或者特定股东减持，采取集中竞价交易方式的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的百分之一”的规定。

2022 年 11 月 12 日，公司披露《关于持股 5%以上股东及其一致行动人减持计划数量过半的进展公告》（公告编号：2022-099），公司披露的前述减持计划数量已过半。

2022 年 12 月 15 日，公司披露《关于持股 5%以上股东及其一致行动人股份减持计划期限届满及未来减持计划预披露的公告》（公告编号：2022-109），晨晖盛景、晨晖朗姿、晏小平第二期股份减持计划时间已届满，第三期股份减持计划拟合计减持本公司股份数量不超过 4,867,992 股（约占公司总股本的 4%）。其中通过集中竞价方式减持的，将在预披露公告披露之日起十五个交易日后的六个月内进行，减持公司股份不超过 2,433,996 股（即不超过公司股份总数的 2%；其中任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1.00%）；通过大宗交易方式减持的，将在预披露公告披露之日起三个交易日后的六个月内进行，减持公司股份不超过 2,433,996 股（即不超过公司股份总数的 2.00%；其中任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2.00%）。

2023 年 1 月 6 日，公司披露《关于持股 5%以上股东及其一致行动人减持股份超过 1%暨减持至 5%以下的权益变动提示性公告》（公告编号：2023-002）及《简式权益变动报告书》，晨晖盛景及其一致行动人晨晖朗姿、晏小平于 2022 年 10 月 21 日至 2023 年 1 月 4 日期间通过集中竞价交易方式减持公司股份 92,000 股，通过大宗交易方式减持公司股份 1,143,454 股，累计减持公司股份 1,235,454 股，累计减持变动比例达 1.02%。本次权益变动后，持有公司股份 6,084,982 股，占公司总股本的 4.99999%，不再是公司持股 5%以上的股东。截止本报告披露日，减持计划尚未实施完毕。

#### 5、关于持股 5%以上股东减持股份及相关进展公告

公司于 2022 年 9 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于持股 5%以上股东减持股份预披露公告》，公司股东朗姿股份有限公司计划以集中竞价和/或大宗交易方式合计减持公司股份不超过 7,301,988 股（约占公司总股本比例 6.00%）。其中通过集中竞价方式减持的，将在本公告披露之日起十五个交易日后的六个月内进行，减持公司股份不超过 2,433,996 股（即不超过公司股份总数的 2.00%；其中任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1.00%）；通过大宗交易方式减持的，将在本公告披露之日起三个交易日后的六个月内进行，减持公司股份不超过 4,867,992 股（即不超过公司股份总数的 4.00%；其中任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2.00%）。2022 年 11 月 12 日，公司披露《关于持股 5%以上股东股份变动比例超过 1%的公告》（公告编号：2022-098），朗姿股份已累计减持公司股份 2,176,900 股，累计减持变动比例达 1.7887%。2023 年 1 月 31 日，公司披露《关于持股 5%以上股东减持股份计划时间过半的进展公告》（公告编号：2023-005），公司披露的前述减持计划时间已过半。

#### 6、关于部分募投项目延期的事项

公司于 2022 年 9 月 19 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，为了合理、有效地使用募集资金，保证项目全面、稳步推进，在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不变的情况下，根据募投项目的实施进度，同意将募投项目“企业信息化管理系统建设项目”的实施期限从 2022 年 9 月 24 日延长至 2022 年 12 月 31 日。具体内容详见 2022 年 9 月 20 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号 2022-083）。

#### 7、关于回购公司股份的事项

公司分别于 2022 年 8 月 30 日和 2022 年 9 月 24 日召开第三届董事会第十一次会议、2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，并于 2022 年 9 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《回购报告书》，公司拟以不低于人民币 2,000 万元（含本数），不超过人民币 3,000 万元（含本数）的自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购部分

公司发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施公司股权激励计划或员工持股计划，本次回购价格不超过人民币 23.83 元/股（含本数）。本次回购股份的实施期限为自公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内。截至本报告披露日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量共计 375,600 股，占公司目前已发行总股本的 0.31%，最高成交价为 18.95 元/股，最低成交价为 13.34 元/股，成交总金额为 6,215,581.00 元（不含交易费用）。

#### 8、关于实际控制人股权质押延期购回的事项

公司控股股东王玉先生对所持有的公司部分股权办理了股票质押延期购回业务，延期后质押到期日为 2023 年 11 月 22 日，具体内容详见 2022 年 11 月 30 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于实际控制人股权质押延期购回的公告》（公告编号 2022-100）。

#### 9、关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票的事项

公司分别于 2022 年 12 月 9 日和 2022 年 12 月 27 日召开第三届董事会第十四次会议、2022 年第五次临时股东大会，审议通过了关于公司非公开发行 A 股股票的相关议案。公司拟向特定对象非公开发行不超过 36,509,952 股（含 36,509,952 股）A 股股票，募集资金总额不超过 20,165.33 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于投资营销中心建设项目、数字化运营建设项目和补充流动资金。具体内容详见于 2022 年 12 月 10 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年度非公开发行 A 股股票预案》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

#### 1、关于终止对外投资设立全资子公司并注销完成的事项

公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于拟投资设立全资子公司的议案》，同意公司设立广州红时传媒科技有限公司（以下简称“广州红时”），具体内容详见 2021 年 2 月 4 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于拟投资设立全资子公司的公告》（公告编号 2021-004）。2021 年 12 月 31 日公司召开第三届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于终止对外投资设立全资子公司的议案》，决定终止对外投资设立全资子公司事项；同时公司董事会授权董事长及其指定人员签署本次终止对外投资事项涉及的相关文件，并全权办理终止事项相应的手续。具体内容详见 2022 年 1 月 1 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于终止对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号 2022-002）。2022 年 6 月 24 日公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于全资子公司注销完成的公告》（公告编号：2022-061），广州红时注销完成，公司合并财务报表的范围将相应发生变化，广州红时不再纳入公司合并报表范围。

## 2、关于全资子公司参与投资产业基金的事项

为充分借助专业投资机构的资源和投资管理优势，拓展公司在新消费领域的产业发展机会，进一步推动公司业务发展，公司全资子公司芜湖若羽臣作为有限合伙人以自有资金 500 万元人民币投资宝捷会基金。具体内容详见 2022 年 6 月 21 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司参与投资产业基金的公告》（公告编号：2022-059）。2022 年 7 月 28 日，公司披露《关于全资子公司参与投资产业基金的进展公告》（公告编号：2022-069），宝捷会基金已完成工商变更登记，并取得苏州工业园区行政审批局颁发的《营业执照》。2023 年 1 月 12 日，公司披露《关于全资子公司参与投资产业基金的进展公告》（公告编号：2023-003），宝捷会新增部分有限合伙人，变更部分合伙人认缴出资额及合伙协议部分条款。

## 3、关于全资子公司与专业投资机构共同投资设立创业投资基金的事项

为借助专业投资机构的专业能力及资源优势，拓展公司所处产业链上下游投资机会，公司全资子公司芜湖若羽臣作为有限合伙人与厦门梅香暖阳企业管理合伙企业（有限合伙）、厦门经济特区房地产开发集团有限公司、厦门铜鱼创业投资有限公司、厦门市国升发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）及宁波梅山保税港区梅香满园股权投资合伙企业（有限合伙）签署合伙协议，共同投资设立厦门市梅岭花开特房股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“梅岭花开基金”）。梅岭花开基金总认缴出资额为 100,000 万元，其中芜湖若羽臣认缴出资额 1,000 万元，出资比例为 1%。具体内容详见 2023 年 1 月 14 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司与专业投资机构共同投资设立创业投资基金的公告》（公告编号：2023-004）。

## 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	50,017,048	41.10%						50,017,048	41.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	50,017,048	41.10%						50,017,048	41.10%
其中：境内法人持股	9,600,000	7.89%						9,600,000	7.89%
境内自然人持股	40,417,048	33.21%						40,417,048	33.21%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	71,682,792	58.90%						71,682,792	58.90%
1、人民币普通股	71,682,792	58.90%						71,682,792	58.90%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	121,699,840	100.00%						121,699,840	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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



## 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

报告期末普通股股东总数	17,210	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,643	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 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
王玉	境内自然人	28.11%	34,207,048	0	34,207,048	0	质押	5,721,000.00
朗姿股份有限公司	境内非国有法人	10.54%	12,823,100	-2,176,900	0	12,823,100		
天津若羽臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.89%	9,600,000	0	9,600,000	0		
王文慧	境内自然人	3.99%	4,860,000	0	4,860,000	0		
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.04%	3,702,333	-1,560,000	0	3,702,333	冻结	2,576,719
姜立涛	境内自然人	1.78%	2,164,273	-470,728	0	2,164,273		
宁波晨晖创新投资管理有限公司—江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）	其他	1.72%	2,091,603	-775,000	0	2,091,603		

徐晴	境内自然人	1.48%	1,800,000	0	1,350,000	450,000		
珠海厚钰凯盛股权投资基金企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.17%	1,428,333	-655,000	0	1,428,333		
#龙在平	境内自然人	1.03%	1,252,500	0	0	1,252,500		
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	<p>前 10 名股东中王玉先生与王文慧女士系夫妻关系,天津若羽臣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)系由王玉、王文慧夫妇共同设立的有限合伙企业,王玉、王文慧分别持有天津若羽臣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)99%、1%财产份额。珠海厚钰凯盛股权投资基金企业(有限合伙)(以下简称“厚钰凯盛”)的有限合伙人广州创钰凯越股权投资企业(有限合伙)的有限合伙人之一为公司股东王文慧,王文慧持有广州创钰凯越股权投资企业(有限合伙)2.12%财产份额,广州创钰凯越股权投资企业(有限合伙)持有厚钰凯盛 64.94%的财产份额。</p> <p>前 10 名股东中宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人为宁波晨晖创鼎投资管理合伙企业(有限合伙),公司股东晏小平间接持有宁波晨晖创鼎投资管理合伙企业(有限合伙)99%的股权。江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人为宁波晨晖创新投资管理有限公司,公司股东晏小平间接持有宁波晨晖创新投资管理有限公司 99%的股权。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	不适用							
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					
朗姿股份有限公司	12,823,100	人民币普通股	12,823,100					
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)	3,702,333	人民币普通股	3,702,333					
姜立涛	2,164,273	人民币普通股	2,164,273					
宁波晨晖创新投资管理有限公司—江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金(有限合伙)	2,091,603	人民币普通股	2,091,603					
珠海厚钰凯盛股权投资基金企业(有限合伙)	1,428,333	人民币普通股	1,428,333					
#龙在平	1,252,500	人民币普通股	1,252,500					
广州创钰投资管理有限公司—广州创钰铭晨股权投资基金企业(有限合伙)	1,190,476	人民币普通股	1,190,476					
晏小平	1,134,500	人民币普通股	1,134,500					
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	898,815	人民币普通股	898,815					
华泰证券股份有限公司	803,368	人民币普通股	803,368					
前 10 名无限售流通股股东之	宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人为宁波晨晖创鼎投资管理合伙企业(有限合伙),公司股东晏小平间接持有宁波晨晖创鼎投资管理合							

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	伙企业（有限合伙）99%的股权。江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人为宁波晨晖创新投资管理有限公司，公司股东晏小平间接持有宁波晨晖创新投资管理有限公司 99%的股权。
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）	龙在平除通过普通证券账户持有 28,300.00 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,224,200.00 股，实际合计持有 1,252,500.00 股。

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
王玉	中国	否
主要职业及职务	王玉担任广州若羽臣科技股份有限公司董事长、总经理职务。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

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

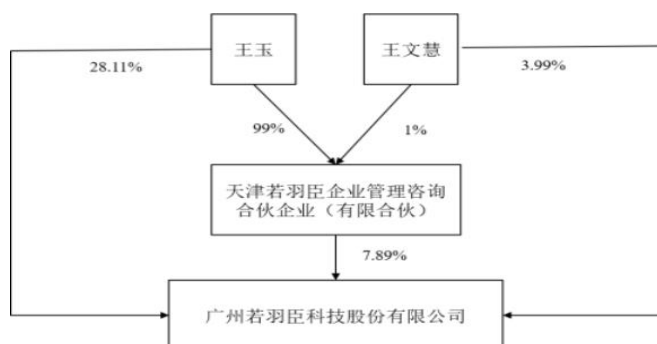
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王玉	本人	中国	否
王文慧	本人	中国	否
主要职业及职务	王玉担任广州若羽臣科技股份有限公司董事长、总经理职务。 王文慧担任广州若羽臣科技股份有限公司董事职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
朗姿股份有限公司	申东日	2006 年 11 月 09 日	44,244.5375 万元	生产服装；销售服装、日用品、鞋帽箱包、五金、婴幼儿用品、化妆品、玩具、皮革制品；货物进出口；技术进出口；代理进出口；承办展览展示活动；仓储服务；技术服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 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

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2022 年 09 月 01 日	839,278 股—1,258,917 股	0.69%—1.03%	2000—3000	自公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内	用于实施公司股权激励计划或员工持股计划	155,400	

采用集中竞价交易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	2023 年 04 月 27 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天健审(2023)7-411 号
注册会计师姓名	赵祖荣、郑文俊

### 审计报告正文

天健审(2023)7-411 号

广州若羽臣科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广州若羽臣科技股份有限公司（以下简称若羽臣公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了若羽臣公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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，我们独立于若羽臣公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

##### （一）收入确认

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

若羽臣公司的营业收入主要来自于线上代运营业务、渠道分销业务和品牌策划业务。2022 年度，若羽臣公司营业收入金额为人民币 1,216,981,835.30 元。其中线上代运营业务的营业收入为人民币 680,260,844.76 元，占营业收入的 55.90%；渠道分销业务的营业收入为人民币 449,725,736.60 元，占营业收入的 36.95%；品牌策划业务的营业收入为人民币 86,995,253.94 元，占营业收入的 7.15%。

由于营业收入是若羽臣公司关键业绩指标之一，可能存在若羽臣公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 利用 IT 审计对信息技术控制一般性控制及业务流程层面相关应用控制进行审计和评价，评价信息系统的可靠性和有效性，同时对零售店铺收入执行订单分析和收入真实性测试；

(4) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，包括零售结算的线上代运营模式下的订单记录和支付记录，服务费结算的线上代运营模式下的对账记录，渠道分销模式下的销售清单核对和结算记录，品牌策划服务模式下的客户确认资料等；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证本期销售额；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。



截至 2022 年 12 月 31 日，若羽臣公司应收账款账面余额为人民币 125,399,455.38 元，坏账准备为人民币 6,492,299.17 元，账面价值为人民币 118,907,156.21 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

若羽臣公司治理层（以下简称治理层）负责监督若羽臣公司的财务报告过程。

## 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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就若羽臣公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：赵祖荣  
（项目合伙人）

中国注册会计师：郑文俊

二〇二三年四月二十七日

## 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：广州若羽臣科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	375,297,219.46	364,479,376.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	118,907,156.21	133,515,676.51
应收款项融资		
预付款项	135,896,848.84	197,193,982.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,988,479.53	39,924,006.03
其中：应收利息		0.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	193,536,198.20	305,531,064.57
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	15,957,494.51	25,961,466.12
流动资产合计	895,583,396.75	1,066,605,571.35
<b>非流动资产：</b>		
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	27,810,049.67	0.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	35,692,147.95	442,800.00
投资性房地产		
固定资产	183,931,896.75	7,577,202.84
在建工程		123,989,078.99

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,176,505.59	8,265,536.90
无形资产	7,476,019.03	8,155,752.39
开发支出		
商誉	9,899,003.72	9,821,857.53
长期待摊费用	3,996,158.78	1,225,575.48
递延所得税资产	20,017,617.35	11,278,771.08
其他非流动资产	3,456,370.87	
非流动资产合计	307,455,769.71	170,756,575.21
资产总计	1,203,039,166.46	1,237,362,146.56
流动负债：		
短期借款	46,365,448.17	98,392,750.04
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		
应付账款	15,793,913.39	27,008,830.66
预收款项		
合同负债	7,427,066.08	7,694,683.39
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	18,811,847.14	16,352,988.24
应交税费	2,875,447.47	3,546,027.87
其他应付款	14,637,520.92	3,682,954.17
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	9,112,546.50	6,664,630.53
其他流动负债	803,735.33	838,756.68
流动负债合计	115,827,525.00	164,181,621.58
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	6,299,057.55	1,909,485.65
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,321,000.51	2,325,558.50
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	8,620,058.06	4,235,044.15
负债合计	124,447,583.06	168,416,665.73
所有者权益：		
股本	121,699,840.00	121,699,840.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,198,105.22	611,421,135.11
减：库存股	2,124,050.13	
其他综合收益	-84,340.50	-779,302.58
专项储备		
盈余公积	17,242,366.26	16,794,392.79
一般风险准备		
未分配利润	327,659,662.55	318,691,574.30
归属于母公司所有者权益合计	1,078,591,583.40	1,067,827,639.62
少数股东权益		1,117,841.21
所有者权益合计	1,078,591,583.40	1,068,945,480.83
负债和所有者权益总计	1,203,039,166.46	1,237,362,146.56

法定代表人：王玉

主管会计工作负责人：罗志青

会计机构负责人：罗志青

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	107,791,922.12	135,826,821.01
交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	92,884,122.14	133,897,285.48
应收款项融资		
预付款项	134,261,840.45	170,949,864.11
其他应收款	331,368,213.57	207,459,900.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	103,447,310.13	195,496,526.73
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	1,860,747.51	14,364,887.83

流动资产合计	781,614,155.92	857,995,285.53
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	152,814,393.76	119,940,264.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,512,447.95	
投资性房地产		
固定资产	182,449,861.38	5,413,035.45
在建工程		123,989,078.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,060,835.96	5,976,710.88
无形资产	6,834,184.14	6,227,155.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,914,190.46	714,603.36
递延所得税资产	6,465,614.38	3,058,717.34
其他非流动资产	1,186,747.87	
非流动资产合计	380,238,275.90	265,319,565.98
资产总计	1,161,852,431.82	1,123,314,851.51
流动负债：		
短期借款	46,365,448.17	98,392,750.04
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,922,611.07	91,859,786.25
预收款项		
合同负债	6,134,696.92	6,544,486.42
应付职工薪酬	14,131,261.60	12,929,670.00
应交税费	2,195,522.96	811,441.76
其他应付款	180,423,376.49	31,450,048.20
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	9,020,742.82	4,841,020.38
其他流动负债	786,315.81	823,199.44
流动负债合计	300,979,975.84	247,652,402.49
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	6,299,057.55	1,378,152.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,119,623.37	1,623,208.60
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	7,418,680.92	3,001,360.68
负债合计	308,398,656.76	250,653,763.17
所有者权益：		
股本	121,699,840.00	121,699,840.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	611,530,277.56	608,753,307.45
减：库存股	2,124,050.13	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,242,366.26	16,794,392.79
未分配利润	105,105,341.37	125,413,548.10
所有者权益合计	853,453,775.06	872,661,088.34
负债和所有者权益总计	1,161,852,431.82	1,123,314,851.51

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,216,981,835.30	1,288,453,356.23
其中：营业收入	1,216,981,835.30	1,288,453,356.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,196,466,908.47	1,273,662,900.60
其中：营业成本	807,880,649.03	881,249,748.92
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	4,019,333.92	2,452,200.20
销售费用	276,470,376.41	275,158,818.78
管理费用	89,895,921.65	73,643,163.55



研发费用	28,299,867.85	28,253,655.01
财务费用	-10,099,240.39	12,905,314.14
其中：利息费用	2,926,248.70	3,693,634.50
利息收入	1,746,468.39	885,057.52
加：其他收益	4,188,510.86	5,688,434.31
投资收益（损失以“-”号填列）	-333,205.35	2,087,933.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-189,950.33	
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）	-750,652.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,452,195.14	-2,324,754.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-761,035.48	-2,020,762.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	136,075.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,446,815.32	18,221,306.81
加：营业外收入	194,230.28	5,049,517.73
减：营业外支出	1,301,248.65	565,881.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,339,796.95	22,704,943.39
减：所得税费用	-10,471,380.12	-5,978,633.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,811,177.07	28,683,577.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,545,209.21	29,619,162.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,265,967.86	-935,585.41
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	33,756,029.72	29,195,137.60
2.少数股东损益	55,147.35	-511,560.57
六、其他综合收益的税后净额	694,962.08	-1,434,438.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	694,962.08	-1,334,772.40
（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	694,962.08	-1,334,772.40
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	694,962.08	-1,334,772.40
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-99,666.20
七、综合收益总额	34,506,139.15	27,249,138.43

归属于母公司所有者的综合收益总额	34,450,991.80	27,860,365.20
归属于少数股东的综合收益总额	55,147.35	-611,226.77
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.28	0.24
（二）稀释每股收益	0.27	0.24

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王玉

主管会计工作负责人：罗志青

会计机构负责人：罗志青

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	659,582,088.07	821,979,044.83
减：营业成本	504,549,881.28	622,872,488.68
税金及附加	2,945,418.51	1,296,320.35
销售费用	82,534,590.84	124,506,351.98
管理费用	41,442,414.07	56,546,909.92
研发费用	28,299,867.85	28,253,655.01
财务费用	912,300.61	3,505,507.46
其中：利息费用	2,876,230.74	3,590,669.50
利息收入	550,776.05	810,993.20
加：其他收益	2,883,841.16	2,876,477.52
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,186,362.89	23,532,504.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-125,870.74	
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）	12,447.95	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	575,556.60	-838,572.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	190,660.44	421,657.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	48,873.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,422,631.17	10,989,878.08
加：营业外收入	53,413.06	5,048,741.21
减：营业外支出	244,664.69	390,523.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,231,379.54	15,648,095.34
减：所得税费用	-3,248,355.20	-1,583,861.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,479,734.74	17,231,957.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,479,734.74	17,231,957.19
（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	4,479,734.74	17,231,957.19
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	2022 年度	2021 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	1,287,724,695.35	1,389,996,991.15
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	223,190.94	4,349,038.87
收到其他与经营活动有关的现金	17,801,611.42	12,015,128.05
经营活动现金流入小计	1,305,749,497.71	1,406,361,158.07
购买商品、接受劳务支付的现金	624,603,368.21	1,066,022,799.28
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	183,361,830.18	150,324,661.83
支付的各项税费	29,020,374.41	27,915,983.75
支付其他与经营活动有关的现金	242,217,121.52	255,546,693.84
经营活动现金流出小计	1,079,202,694.32	1,499,810,138.70
经营活动产生的现金流量净额	226,546,803.39	-93,448,980.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	401,293,200.00	624,907,147.87
取得投资收益收到的现金	870,262.88	2,172,259.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,949,816.22	208,048.48

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	404,113,279.10	627,287,455.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,956,212.68	131,604,285.65
投资支付的现金	475,293,200.00	616,963,412.78
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	544,249,412.68	748,567,698.43
投资活动产生的现金流量净额	-140,136,133.58	-121,280,242.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	88,309,641.16	156,555,008.72
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	88,309,641.16	156,555,008.72
偿还债务支付的现金	140,382,750.04	113,116,448.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,761,561.38	12,975,997.10
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	13,588,791.38	10,828,484.58
筹资活动现金流出小计	180,733,102.80	136,920,930.36
筹资活动产生的现金流量净额	-92,423,461.64	19,634,078.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,159,690.26	-7,328,997.58
五、现金及现金等价物净增加额	7,146,898.43	-202,424,142.56
加：期初现金及现金等价物余额	361,427,963.29	563,852,105.85
六、期末现金及现金等价物余额	368,574,861.72	361,427,963.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	774,036,044.23	1,005,384,219.08
收到的税费返还		1,074,701.38
收到其他与经营活动有关的现金	152,408,560.52	8,748,016.02
经营活动现金流入小计	926,444,604.75	1,015,206,936.48
购买商品、接受劳务支付的现金	430,995,842.72	786,401,527.69
支付给职工以及为职工支付的现金	92,212,898.56	116,556,081.59
支付的各项税费	14,481,517.42	15,635,711.09
支付其他与经营活动有关的现金	206,892,843.02	270,810,265.57
经营活动现金流出小计	744,583,101.72	1,189,403,585.94
经营活动产生的现金流量净额	181,861,503.03	-174,196,649.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	79,900,000.00	624,907,147.87
取得投资收益收到的现金	239,362.88	23,493,872.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	127,304.41	120,001.05
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	80,266,667.29	648,521,021.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,054,623.67	128,955,212.76
投资支付的现金	135,700,000.00	616,963,412.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	201,754,623.67	745,918,625.54
投资活动产生的现金流量净额	-121,487,956.38	-97,397,604.53
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	88,309,641.16	156,555,008.72
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	88,309,641.16	156,555,008.72
偿还债务支付的现金	140,382,750.04	113,116,448.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,761,403.84	12,975,997.10
支付其他与筹资活动有关的现金	12,013,181.47	13,759,168.88
筹资活动现金流出小计	179,157,335.35	139,851,614.66
筹资活动产生的现金流量净额	-90,847,694.19	16,703,394.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,094,425.94	-651,803.34
五、现金及现金等价物净增加额	-28,379,721.60	-255,542,663.27
加：期初现金及现金等价物余额	135,525,408.23	391,068,071.50
六、期末现金及现金等价物余额	107,145,686.63	135,525,408.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	121,699,840.00				611,421,135.11		-779,302.58		16,794,392.79		318,691,574.30		1,067,827,639.62	1,117,841.21	1,068,945,480.83
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	121,699,840.00				611,421,135.11		-779,302.58		16,794,392.79		318,691,574.30		1,067,827,639.62	1,117,841.21	1,068,945,480.83
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					2,776,970.11	2,124,050.13	694,962.08		447,973.47		8,968,088.25		10,763,943.78	-1,117,841.21	9,646,102.57
（一）综合收 益总额							694,962.08				33,756,029.7		34,450,991.80	55,147.35	34,506,139.15

										2					
(二) 所有者投入和减少资本					2,652,867.07								2,652,867.07	0.00	2,652,867.07
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					2,652,867.07								2,652,867.07	0.00	2,652,867.07
4. 其他															
(三) 利润分配								447,973.47		-24,787,941.47			-24,339,968.00	0.00	-24,339,968.00
1. 提取盈余公积							447,973.47		-447,973.47						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-24,339,968.00			-24,339,968.00	0.00	-24,339,968.00
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					124,103.04	2,124.05							-1,999,947.09	-1,172,988.56	-3,172,935.65
四、本期期末余额	121,699,840.00				614,198,105.22	2,124.05	-84,340.50		17,242.36		327,659,662.55		1,078,591,583.40	0.00	1,078,591,583.40

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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	121,699,840.00				611,421,135.11			555,469.82		15,071.17		300,955,619.62	1,049,703,261.62	1,214,558.31	1,050,917,844.73
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	121,699,840.00				611,421,135.11			555,469.82		15,071.17		300,955,619.62	1,049,703,261.62	1,214,558.31	1,050,917,844.73
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）								-1,334,772.40		1,723,195.72		17,735,954.68	18,124,378.00	-96,741.90	18,027,636.10
（一）综 合收益总 额								-1,334,772.40				29,195,137.60	27,860,365.20	-611,226.77	27,249,138.43
（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								1,723,195.72		11,459,182.92		-9,735,987.20	0.00		-9,735,987.20
1. 提取盈余公积								1,723,195.72		1,723,195.72		0.00	0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,735,987.20		-9,735,987.20	0.00		-9,735,987.20
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											0.00	514,484.87	514,484.87	
四、本期末余额	121,699,840.00				611,421,135.11		-779,302.58		16,794,392.79		318,691,574.30	1,067,827,639.62	1,068,945,480.83	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	121,699,840.00				608,753,307.45				16,794,392.79	125,413,548.10		872,661,088.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,699,840.00				608,753,307.45				16,794,392.79	125,413,548.10		872,661,088.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,776,970.11	2,124,050.13			447,973.47	20,308,206.73		-19,207,313.28
（一）综合收益总额										4,479,734.74		4,479,734.74
（二）所有者投入和减少资本					2,652,867.07							2,652,867.07
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					2,652,867.07							2,652,867.07
4. 其他												
（三）利润分配									447,973.47	-24,788.24		-24,339.77

										7,941 .47		968.00
1. 提取盈余公积									447,973.47	- 447,973.47		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 24,339,968.00		- 24,339,968.00
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					124,103.04	2,124,050.13						- 1,999,947.09
四、本期末余额	121,699,840.00				611,530,277.56	2,124,050.13			17,242,366.26	105,105,341.37		853,453,775.06

上期金额

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	121,699,840.00				608,753,307.45				15,071,197.07	119,640,773.83		865,165,118.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	121,699,840.00				608,753,307.45				15,071,197.07	119,640,773.83		865,165,118.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,723,195.72	5,772,774.27		7,495,969.99
（一）综合收益总额										17,231,957.19		17,231,957.19
（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									1,723,195.72	-11,459,182.92		-9,735,987.20
1. 提取盈余公积									1,723,195.72	-1,723,195.72		
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,735,987.20		-9,735,987.20
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	121,699,840.00				608,753,307.45				16,794,392.79	125,413,548.10		872,661,088.34

### 三、公司基本情况

广州若羽臣科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系原广州若羽臣信息科技有限公司（以下简称若羽臣有限），若羽臣有限系由王玉、王文慧共同出资设立，于 2011 年 5 月 10 日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440106000424078 的营业执照。若羽臣有限成立时注册资本 100,000.00 元。若羽臣有限以 2015 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 7 月 21 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101574030356J 的营业执照，注册资本 121,699,840.00 元，股份总数 121,699,840 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 50,017,048 股；无限售条件的流通股份 A 股 71,682,792 股。公司股票已于 2020 年 9 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子商务服务业。主要经营活动系为品牌商提供全方位的电子商务综合服务，主要包括线上代运营、渠道分销、品牌策划三种经营模式。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 27 日第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将广州京旺网络科技有限公司、广州酷宝儿网络科技有限公司、上海京京业业营销策划顾问有限公司、梦哒哒国际贸易有限公司、恒美康（国际）有限公司、宁波宝莉品牌管理有限公司（含香港宝莉国际品牌管理有限公司）、杭州红时电子商务有限公司、若羽臣株式会社、广州大可营销策划有限公司、莉莉买手（国际）贸易有限公司、广州海通达信息科技有限公司、广州西麦科技软件开发有限公司、若羽臣新西兰公司（含 MOA'S ARK GROUP LIMITED、香港摩亚方舟（国际）有限公司、广州摩亚方舟贸易有限公司、OXYGEN BRAND LIMITED、OASIS BEAUTY NZ LIMITED、NUIBAY INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED、纽益倍（上海）贸易有限公司、摩亚方舟（上海）品牌管理有限公司、上海可多懿品牌管理有限公司、舟山若羽臣贸易有限公司、广州红时科技文化传媒有限公司、芜湖若羽臣投资管理有限公司、若羽臣（上海）品牌发展有限公司、可灵猫（上海）品牌管理有限公司、广州可灵猫品牌管理有限公司等 29 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、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

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。MOA'S ARK GROUP LIMITED、OXYGEN BRAND LIMITED、OASIS BEAUTY NZ LIMITED 以及 NUIBAY INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，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，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

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

### （2）外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### ②金融资产的后续计量方法

##### a. 以摊余成本计量的金融资产

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

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

d. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③金融负债的后续计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

b. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

c. 不属于上述 a 或 b 的财务担保合同，以及不属于上述 a 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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

d. 以摊余成本计量的金融负债



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

#### ④金融资产和金融负债的终止确认

a. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

I 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### （5）金融工具减值

##### ①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

### ②按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

### ③采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### a. 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

#### b. 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

## 12、应收账款

采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

### (2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	除合并范围内关联方以外的全部其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期

	应收款	预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 15、存货

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》中零售相关业的披露要求

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。

②包装物：按照使用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

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

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

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## （2）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

### （4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### ①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### ②合并财务报表

##### a. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### b. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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



## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 26、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### (2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

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

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

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

### (1) 使用权资产

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

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括软件、商标等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	10
商标权	10

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

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

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

### 36、预计负债

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

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

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

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》中零售相关业的披露要求

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建

商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

## （2）收入计量原则

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

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

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## （3）收入确认的具体方法

公司业务主要分为线上代运营模式、渠道分销模式和品牌策划模式。

线上代运营模式系指公司获得品牌方在电子商务领域的授权，在天猫平台、京东开放平台等第三方电商平台开设或运营品牌店，面向消费者进行商品销售。线上代运营模式下，公司与品牌方采用零售结算或服务费结算方式，分别形成零售收入或运营服务收入，其中：零售结算方式下，公司在第三方电商平台开立店铺，公司于客户收到货物并且公司收到货款时，按收取的顾客订单金额确认销售收入；服务

费结算方式下，公司在每月销售完成后按照双方约定的固定金额和/或按照双方确认的销售额扣除约定成本费用后的一定比例计算确认月度运营服务费收入。

渠道分销模式存在委托代销与买断销售两种模式。委托代销系公司根据与第三方电商平台签订的协议，于收到代销清单时，按应向其收取的款项确认销售收入。买断销售模式下，公司根据与第三方电商平台签订的协议向电商客户发出货物，公司于收到第三方电商平台结算单时按应向其收取的款项确认销售收入；公司根据与其他线上分销客户（通常为淘宝店主）签订的协议，于产品交付给对方且经对方签收后确认销售收入。

品牌策划模式，系由公司与客户协商确定服务内容和范围并提交活动方案，于相关服务完毕并经客户确认后确认收入。

#### 40、政府补助

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

##### （2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### （3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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



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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

#### 42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(一)之说明。

#### (2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 44、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
2021年12月31日财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容自2022年1月1日起施行。	第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十四次会议	
2022年11月30日财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容自公布之日起施行。	第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十四次会议	

①关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相

关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

#### ②关于亏损合同的判断

关于亏损合同的判断，《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定，亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

#### ③关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

#### ④关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。如果企业取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用本解释的上述规定。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%-22%、15%、16.5%、20%、25%、28%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%

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
本公司	15%
芜湖若羽臣投资管理有限公司	20%
梦哒哒国际贸易有限公司、恒美康（国际）有限公司、莉莉买手（国际）贸易有限公司、香港宝莉国际品牌管理有限公司、香港摩亚方舟（国际）有限公司	16.5%
若羽臣株式会社	10%-22%
若羽臣新西兰公司、MOA' S ARK GROUP LIMITED、OXYGEN BRAND LIMITED、OASIS BEAUTY NZ LIMITED、NUIBAY INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	28%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

## (1) 企业所得税税收优惠

①公司于 2022 年通过高新技术企业资格复核认定，获发编号为 GR202244004998 的高新技术企业证书，2022 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），本公司之子公司芜湖若羽臣投资管理有限公司 2022 年度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，超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

④2022 年公司子公司梦哒哒国际贸易有限公司、恒美康（国际）有限公司、莉莉买手（国际）贸易有限公司、香港宝莉国际品牌管理有限公司、香港摩亚方舟（国际）有限公司申请通过了香港公司离岸豁免，2022 年享受所得税豁免的优惠政策。

⑤根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号）规定，对高新技术企业 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置设备、器具，将其作为固定资产核算的，可以选择在计算应纳税所得额时一次性在税前扣除，同时允许按 100% 在税前加计扣除，本公司适用此项优惠政策。

## （2）增值税税收优惠

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告〔2019〕39 号）以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2022〕11 号）的相关规定，本公司杭州分公司、杭州红时电子商务有限公司以及广州大可营销策划有限公司自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加 10%，抵减增值税应纳税额。

## 3、其他

## 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	98,850.52	69,995.23
银行存款	331,256,344.86	348,349,089.56
其他货币资金	43,942,024.08	16,060,291.28
合计	375,297,219.46	364,479,376.07
其中：存放在境外的款项总额	244,362,058.92	163,704,689.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中 6,420,067.81 元为店铺保证金，银行存款中 302,289.93 元为保函保证金，使用受限，其余金额 37,521,956.26 元为支付宝、网银钱包等平台的可用余额。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
其中：		
理财产品	10,000,000.00	
其中：		
合计	10,000,000.00	0.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

### (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	125,399,455.38	100.00%	6,492,299.17	5.18%	118,907,156.21	141,286,296.81	100.00%	7,770,620.30	5.50%	133,515,676.51

其中：										
合计	125,399,455.38	100.00%	6,492,299.17	5.18%	118,907,156.21	141,286,296.81	100.00%	7,770,620.30	5.50%	133,515,676.51

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	125,399,455.38	6,492,299.17	5.18%
合计	125,399,455.38	6,492,299.17	

确定该组合依据的说明：

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）	124,495,536.05
1至2年	614,791.03
2至3年	289,128.30
合计	125,399,455.38

**(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	
按组合计提坏账准备	7,770,620.30	-1,278,321.13				6,492,299.17
合计	7,770,620.30	-1,278,321.13				6,492,299.17

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

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：



## (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
第一名	13,803,628.78	11.01%	690,181.44
第二名	12,335,085.60	9.84%	616,754.28
第三名	11,890,974.90	9.48%	594,548.75
第四名	8,516,009.39	6.79%	425,800.47
第五名	6,646,226.23	5.30%	332,311.31
合计	53,191,924.90	42.42%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、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	135,592,701.16	99.78%	196,870,942.27	99.84%
1至2年	304,147.68	0.22%	323,039.78	0.16%
合计	135,896,848.84		197,193,982.05	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例（%）
第一名	71,635,892.72	52.71
第二名	18,625,176.80	13.71

第三名	15,113,910.62	11.12
第四名	5,441,358.77	4.00
第五名	4,847,222.57	3.57
小 计	115,663,561.48	85.11

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
其他应收款	45,988,479.53	39,924,006.03
合计	45,988,479.53	39,924,006.03

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 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
应收代垫款	37,941,302.48	32,347,882.20
押金保证金	10,322,506.20	10,659,407.49
员工备用金	15,474.05	10,750.00
代垫社保及公积金	987,229.63	886,633.20
其他	33,829.79	91,818.97
合计	49,300,342.15	43,996,491.86

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,941,110.85	513,131.05	1,618,243.93	4,072,485.83
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-75,932.74	75,932.74		
——转入第三阶段		-191,048.51	191,048.51	
本期计提	1,052,936.07	-94,284.31	-1,132,525.77	-173,874.01
本期核销	586,749.20			586,749.20
2022 年 12 月 31 日余额	2,331,364.98	303,730.97	676,766.67	3,311,862.62

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)	46,627,299.36
1 至 2 年	1,518,654.86
2 至 3 年	955,242.53
3 年以上	199,145.40
3 至 4 年	199,145.40
合计	49,300,342.15

## 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	4,072,485.83	-173,874.01		586,749.20		3,311,862.62
合计	4,072,485.83	-173,874.01		586,749.20		3,311,862.62

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期实际核销其他应收款 586,749.20 元。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收代垫款	16,389,699.20	1年以内	33.24%	819,484.96
第二名	应收代垫款	6,662,119.41	1年以内	13.51%	333,105.97
第三名	应收代垫款	3,920,081.60	1年以内	7.95%	196,004.08
第四名	应收代垫款	3,038,504.53	1年以内	6.16%	151,925.23
第五名	应收代垫款	1,792,263.00	1年以内	3.64%	89,613.15
合计		31,802,667.74		64.50%	1,590,133.39

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、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
库存商品	143,844,312.14	5,206,561.66	138,637,750.48	267,656,048.56	7,531,533.89	260,124,514.67
发出商品	49,290,652.12		49,290,652.12	45,406,549.90		45,406,549.90
委托加工物资	5,607,795.60		5,607,795.60			
合计	198,742,759.86	5,206,561.66	193,536,198.20	313,062,598.46	7,531,533.89	305,531,064.57

## (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	7,531,533.89	5,206,561.66		7,531,533.89		5,206,561.66
合计	7,531,533.89	5,206,561.66		7,531,533.89		5,206,561.66

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品	在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，按可变现净值与成本孰低计提跌价准备	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	1,625,496.36	1,778,183.70
待抵扣增值税	13,579,226.05	20,987,343.77
预缴企业所得税	2,268.35	3,195,938.65
其他[注]	750,503.75	
合计	15,957,494.51	25,961,466.12

其他说明：

[注]其他为公司再融资所支付的中介费。

### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、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	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州纯真宠物食品集团有限公司		15,000,000.00		15,895.29							15,015,895.29	
广州美神生物科技有限公司		8,000,000.00		-141,766.03							7,858,233.97	
样美生物科技(北京)有限公司		5,000,000.00		-64,079.59							4,935,920.41	
小计		28,000,000.00		-189,950.33							27,810,049.67	
合计		28,000,000.00		-189,950.33							27,810,049.67	



其他说明：

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	35,692,147.95	442,800.00
合计	35,692,147.95	442,800.00

其他说明：

2022年1月29日，公司对舒倍登（杭州）科技有限公司投资5,000,000.00元；2022年2月14日，公司对深圳研欣生物科技有限公司投资3,500,000.00元；2022年4月14日，公司对广州市魔范电子商务有限公司投资6,000,000.00元；2022年6月24日，公司对苏州宝捷会山启创业投资合伙企业（有限合伙）投资5,000,000.00元；2022年8月15日，公司对杭州曼士元食品科技有限公司投资5,000,000.00元；2022年8月23日，公司对予态（上海）生物科技有限公司投资10,000,000.00元；2022年9月19日，公司对杭州荟萃时代品牌管理有限公司投资1,500,000.00元，以上合计36,000,000.00元；本期因公允价值变动进行调整，减少750,652.05元。

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,931,896.75	7,577,202.84
合计	183,931,896.75	7,577,202.84

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额		4,235,880.93	10,903,757.63	15,139,638.56
2. 本期增加金额	170,518,806.71	411,895.32	10,044,533.83	180,975,235.86
(1) 购置		411,895.32	10,044,533.83	10,456,429.15
(2) 在建工程转入	170,518,806.71			170,518,806.71
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		876,514.30	1,447,163.66	2,323,677.96
(1) 处置或报废		876,514.30	1,447,163.66	2,323,677.96
4. 期末余额	170,518,806.71	3,771,261.95	19,501,127.80	193,791,196.46
二、累计折旧				
1. 期初余额		1,918,800.55	5,643,635.17	7,562,435.72
2. 本期增加金额	1,022,805.14	613,948.34	2,349,063.26	3,985,816.74
(1) 计提	1,022,805.14	611,943.37	2,345,330.56	3,980,079.07
(2) 其他		2,004.97	3,732.70	5,737.67
3. 本期减少金额		410,990.73	1,277,962.02	1,688,952.75
(1) 处置或报废		410,990.73	1,277,962.02	1,688,952.75
4. 期末余额	1,022,805.14	2,121,758.16	6,714,736.41	9,859,299.71
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	169,496,001.57	1,649,503.79	12,786,391.39	183,931,896.75
2. 期初账面价值		2,317,080.38	5,260,122.46	7,577,202.84

## (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
----	------	------	------	------	----

## (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
----	--------

## (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
----	------	------------

其他说明：

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	123,989,078.99
合计		123,989,078.99

## (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
上海办公楼				123,989,078.99		123,989,078.99
合计			0.00	123,989,078.99		123,989,078.99

## (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
上海办公楼	127,500,000.00	123,989,078.99	245,475.42	123,967,101.58	267,452.83		97.44%	100%				募股资金
广州办公楼	45,649,500.00		46,551,705.13	46,551,705.13			101.98%	100%				募股资金
合计	173,149,500.00	123,989,078.99	46,797,180.55	170,518,806.71	267,452.83							

### (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
其他说明：		

### (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
其他说明：						

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、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	18,903,976.16	18,903,976.16

2. 本期增加金额	18,568,845.27	18,568,845.27
(1) 租入	18,568,845.27	18,568,845.27
3. 本期减少金额	16,881,062.23	16,881,062.23
(1) 租入	16,881,062.23	16,881,062.23
4. 期末余额	20,591,759.20	20,591,759.20
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,638,439.26	10,638,439.26
2. 本期增加金额	10,317,983.74	10,317,983.74
(1) 计提	10,317,983.74	10,317,983.74
3. 本期减少金额	15,541,169.39	15,541,169.39
(1) 处置	15,541,169.39	15,541,169.39
4. 期末余额	5,415,253.61	5,415,253.61
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	15,176,505.59	15,176,505.59
2. 期初账面价值	8,265,536.90	8,265,536.90

其他说明：

## 26、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	商标权	软件权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				2,491,803.83	9,630,846.19	12,122,650.02
2. 本期增加金额				31,053.37	1,746,303.72	1,777,357.09
(1) 购置				31,053.37	1,746,303.72	1,777,357.09
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				1,742,120.00		1,742,120.00
(1) 处置				1,742,120.00		1,742,120.00

4. 期末余额				780,737.20	11,377,149.91	12,157,887.11
二、累计摊销						
1. 期初余额				557,229.75	3,409,667.88	3,966,897.63
2. 本期增加金额				102,521.02	1,004,532.75	1,107,053.77
(1) 计提				97,369.19	1,004,532.75	1,101,901.94
(2) 其他				5,151.83		5,151.83
3. 本期减少金额				392,083.32		392,083.32
(1) 处置				392,083.32		392,083.32
4. 期末余额				267,667.45	4,414,200.63	4,681,868.08
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				513,069.75	6,962,949.28	7,476,019.03
1. 期末账面价值				1,934,574.08	6,221,178.31	8,155,752.39
2. 期初账面价值						

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。

## (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
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明：

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他[注]	处置		
OXYGEN BRAND LIMITED	59,362.43			59,362.43		0.00
OASIS BEAUTY NZ LIMITED	9,762,495.10		136,508.62			9,899,003.72
合计	9,821,857.53		136,508.62	59,362.43		9,899,003.72

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

[注]其他为外币报表折算所产生的商誉的变动

商誉减值测试过程

OASIS BEAUTY NZ LIMITED 资产组或资产组组合

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	OASIS BEAUTY NZ LIMITED 资产组包含的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	4,684,316.59
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	9,899,003.72
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	14,583,320.31
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，现金流量预测使用的折现率 10%。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

商誉减值测试的影响

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

其他说明：

**29、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
装修工程	1,225,575.48	4,483,607.84	1,713,024.54		3,996,158.78
合计	1,225,575.48	4,483,607.84	1,713,024.54		3,996,158.78

其他说明：

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

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	8,020,908.30	1,312,348.69	11,055,186.04	1,979,744.50
内部交易未实现利润	1,239,063.57	335,671.57		
可抵扣亏损	92,921,387.90	19,039,145.35	38,294,769.34	9,088,101.56
股份支付	3,480,220.66	522,033.10		
预计退货	695,504.12	104,325.62	937,933.57	210,925.02
合计	106,357,084.55	21,313,524.33	50,287,888.95	11,278,771.08

**(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
一次性税前扣除的固定资产	8,639,379.87	1,295,906.98		
合计	8,639,379.87	1,295,906.98		

**(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	1,295,906.98	20,017,617.35		11,278,771.08
递延所得税负债	1,295,906.98			

**(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
可抵扣暂时性差异	6,989,815.15	8,319,453.98



可抵扣亏损	16,090,611.38	10,313,211.93
合计	23,080,426.53	18,632,665.91

## (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
2022 年		16,796.18	
2023 年		55,829.64	
2024 年	34,174.92	99,265.05	
2025 年	838,156.65	871,079.71	
2026 年	8,034,975.34	9,270,241.35	
2027 年	7,183,304.47		
合计	16,090,611.38	10,313,211.93	

其他说明：

## 31、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
预付车辆购置费	3,323,693.00		3,323,693.00			
预付软件购置费	132,677.87		132,677.87			
合计	3,456,370.87		3,456,370.87			

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	46,365,448.17	98,392,750.04
合计	46,365,448.17	98,392,750.04

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

### 34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

### 35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	7,455,461.02	7,078,011.65
应付费用	8,338,452.37	19,930,819.01
合计	15,793,913.39	27,008,830.66

#### (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
----	------	-----------

其他说明:

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位: 元

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

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及服务费	7,427,066.08	7,694,683.39
合计	7,427,066.08	7,694,683.39

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
----	------	------

## 39、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	16,352,988.24	173,517,733.49	171,149,825.20	18,720,896.53
二、离职后福利-设定提存计划		10,022,962.53	9,932,011.92	90,950.61
三、辞退福利		2,365,677.01	2,365,677.01	
合计	16,352,988.24	185,906,373.03	183,447,514.13	18,811,847.14

## (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	16,352,988.24	159,408,504.40	157,262,940.70	18,498,551.94
2、职工福利费		7,045,638.51	6,824,705.17	220,933.34
3、社会保险费		3,802,819.09	3,801,407.84	1,411.25
其中：医疗保险费		3,717,119.79	3,717,119.79	
工伤保险费		85,699.30	84,288.05	1,411.25
4、住房公积金		3,212,254.99	3,212,254.99	
5、工会经费和职工教育经费		48,516.50	48,516.50	
合计	16,352,988.24	173,517,733.49	171,149,825.20	18,720,896.53

## (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		8,521,043.96	8,432,849.41	88,194.55
2、失业保险费		1,501,918.57	1,499,162.51	2,756.06
合计		10,022,962.53	9,932,011.92	90,950.61

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,806,470.17	115,194.84
企业所得税	44,755.63	2,579,776.79
个人所得税	636,772.61	551,088.66
城市维护建设税	49,625.70	42,064.10
教育费附加	21,268.14	18,027.47
地方教育附加	14,178.77	12,018.31
印花税	36,216.74	50,417.90
房产税	260,330.91	173,553.93
其他	5,828.80	3,885.87
合计	2,875,447.47	3,546,027.87

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,637,520.92	3,682,954.17
合计	14,637,520.92	3,682,954.17

## (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
其他说明：		

## (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：		

## (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
应付代垫款	8,367,630.54	2,639,528.62
押金保证金	5,633,105.18	578,988.56

其他	636,785.20	464,436.99
合计	14,637,520.92	3,682,954.17

## 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
----	------	-----------

其他说明：

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、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	9,112,546.50	6,664,630.53
合计	9,112,546.50	6,664,630.53

其他说明：

## 44、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	803,735.33	838,756.68
合计	803,735.33	838,756.68

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
合计										

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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
合计											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	6,393,025.80	2,083,654.77
未确认融资费用	-93,968.25	-174,169.12
合计	6,299,057.55	1,909,485.65

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计退货	2,321,000.51	2,325,558.50	预计负债为按照退货率对零售结算的线上代运营业务和渠道分销业务确认的预计退货。
合计	2,321,000.51	2,325,558.50	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	121,699,840.00						121,699,840.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	611,421,135.11			611,421,135.11
其他资本公积		2,776,970.11		2,776,970.11
合计	611,421,135.11	2,776,970.11		614,198,105.22



其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股权激励情况详见本财务报表附注十三之说明，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 2,652,867.07 元，计入递延所得税资产金额 124,103.04 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为股权激励而收购的本公司股份		2,124,050.13		2,124,050.13
合计		2,124,050.13		2,124,050.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司分别于 2022 年 8 月 30 日和 2022 年 9 月 23 日召开第三届董事会第十一次会议及 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司将使用自有资金通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司发行的 A 股社会公众股。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已回购 155,400 股，计入库存股金额为 2,124,050.13 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-779,302.58	694,962.08				694,962.08		-84,340.50
外币财务报表折算差额	-779,302.58	694,962.08				694,962.08		-84,340.50
其他综合收益合计	-779,302.58	694,962.08				694,962.08		-84,340.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,794,392.79	447,973.47		17,242,366.26
合计	16,794,392.79	447,973.47		17,242,366.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	318,691,574.30	300,955,619.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,756,029.72	29,195,137.60
减：提取法定盈余公积	447,973.47	1,723,195.72
应付普通股股利	24,339,968.00	9,735,987.20
期末未分配利润	327,659,662.55	318,691,574.30

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	1,216,981,835.30	807,880,649.03	1,288,453,356.23	881,249,748.92
合计	1,216,981,835.30	807,880,649.03	1,288,453,356.23	881,249,748.92

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期数	合计
商品类型	1,216,981,835.30		1,216,981,835.30	1,216,981,835.30
其中：				
线上代运营收入	680,260,844.76		680,260,844.76	680,260,844.76
其中：零售收入	508,026,308.98		508,026,308.98	508,026,308.98

运营服务收入	172,234,535.78		172,234,535.78	172,234,535.78
渠道分销收入	449,725,736.60		449,725,736.60	449,725,736.60
品牌策划服务收入	86,995,253.94		86,995,253.94	86,995,253.94
按经营地区分类	1,216,981,835.30		1,216,981,835.30	1,216,981,835.30
其中：				
境内	809,128,992.96		809,128,992.96	809,128,992.96
境外	407,852,842.34		407,852,842.34	407,852,842.34
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	1,216,981,835.30		1,216,981,835.30	1,216,981,835.30
其中：				
在某一时点确认收入	1,216,981,835.30		1,216,981,835.30	1,216,981,835.30
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,216,981,835.30		1,217,821,597.30	1,217,821,597.30

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,694,683.39 元。

## 62、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	1,386,300.27	1,015,621.17
教育费附加	593,609.61	439,926.12
房产税	1,284,138.58	173,553.93
土地使用税	31,810.74	3,885.87
车船使用税	4,380.00	3,060.00

印花税	323,355.06	522,869.00
地方教育附加	395,739.66	293,284.11
合计	4,019,333.92	2,452,200.20

其他说明:

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,675,967.10	54,846,909.65
市场推广费	182,419,819.51	187,805,773.09
仓储物流费	20,562,592.50	26,887,234.82
办公及差旅费	4,938,381.74	4,168,919.10
其他	1,836,719.42	1,449,982.12
股份支付费用	1,036,896.14	
合计	276,470,376.41	275,158,818.78

其他说明:

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,874,030.83	30,082,387.94
业务招待费	7,010,519.91	4,372,107.45
折旧摊销费	15,324,969.37	13,892,384.16
场地使用费	6,013,664.82	3,300,129.82
中介机构费	11,293,279.51	12,379,674.90
办公及差旅费	6,964,559.58	6,791,019.99
其他	4,046,877.05	2,825,459.29
股份支付费用	368,020.58	
合计	89,895,921.65	73,643,163.55

其他说明:

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	24,493,994.50	24,783,141.68
直接投入	328,293.36	1,532,198.90
折旧与摊销	2,027,440.87	1,032,159.84
其他费用	501,063.91	906,154.59
股份支付费用	949,075.21	
合计	28,299,867.85	28,253,655.01

其他说明:

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	2,926,248.70	3,693,634.50
减：利息收入	1,746,468.39	885,057.52
汇兑损益	-11,694,689.18	9,648,671.03
银行手续费	415,668.48	448,066.13
合计	-10,099,240.39	12,905,314.14

其他说明：

## 67、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
与收益相关的政府补助	3,633,790.38	5,227,216.14
代扣个人所得税手续费返还	206,068.05	110,322.42
增值税加计抵减	348,652.43	350,895.75
合计	4,188,510.86	5,688,434.31

## 68、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	-189,950.33	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,013,517.90	38,632.33
理财产品收益	870,262.88	2,049,301.29
合计	-333,205.35	2,087,933.62

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、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
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产生的公允价值变动收益	-750,652.05	
合计	-750,652.05	

其他说明：

## 71、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	173,874.01	-1,243,616.24
应收坏账损失	1,278,321.13	-1,081,138.00

合计	1,452,195.14	-2,324,754.24
----	--------------	---------------

其他说明：

## 72、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	-761,035.48	-2,020,762.51
合计	-761,035.48	-2,020,762.51

其他说明：

## 73、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
固定资产处置收益	136,075.37	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,000,000.00	
非流动资产毁损报废利得	33,367.46	33,195.91	33,367.46
其他	160,862.82	16,321.82	160,862.82
合计	194,230.28	5,049,517.73	194,230.28

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

其他说明：

## 75、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
租赁违约金	1,048,908.86	343,249.24	1,048,908.86
非流动资产毁损报废损失	68,313.13	100,574.97	68,313.13
罚款支出	101,222.89	42,056.94	101,222.89
其他	82,803.77	80,000.00	82,803.77
合计	1,301,248.65	565,881.15	1,301,248.65

其他说明：

## 76、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	-1,856,636.89	-3,000,428.87
递延所得税费用	-8,614,743.23	-2,978,204.77
合计	-10,471,380.12	-5,978,633.64

## (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	23,339,796.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,500,969.54
子公司适用不同税率的影响	-10,781,469.43
调整以前期间所得税的影响	-781,470.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	470,054.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,618,873.26
研发费用加计扣除	-3,366,146.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-1,132,190.30
所得税费用	-10,471,380.12

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注本财务报表附注七 57 之说明。

## 78、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
政府补助	3,633,790.38	10,272,216.14
利息收入	1,746,468.39	885,057.52
往来款及其他	11,321,352.65	857,854.39
收回保证金	1,100,000.00	
合计	17,801,611.42	12,015,128.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	231,555,577.07	250,929,096.37
其他往来款	5,890,599.49	4,617,597.47
支付保证金	4,770,944.96	
合计	242,217,121.52	255,546,693.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
再融资中介费用	750,503.75	
回购库存股	2,124,050.13	
租赁费用	10,714,237.50	10,828,484.58
合计	13,588,791.38	10,828,484.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,811,177.07	28,683,577.03
加：资产减值准备	-691,159.66	4,345,516.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,980,079.07	2,565,253.73



使用权资产折旧	10,317,983.74	10,638,439.26
无形资产摊销	1,101,901.94	1,156,185.69
长期待摊费用摊销	1,713,024.54	564,665.21
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）	-136,075.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,945.67	67,379.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	750,652.05	
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,527,589.98	13,342,305.53
投资损失（收益以“-”号填列）	333,205.35	-2,087,933.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,738,846.27	-2,978,204.77
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）	111,233,830.89	-44,631,319.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,376,760.58	-100,473,463.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,209,943.66	-4,641,381.96
其他	2,776,970.11	
经营活动产生的现金流量净额	226,546,803.39	-93,448,980.63
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	368,574,861.72	361,427,963.29
减：现金的期初余额	361,427,963.29	563,852,105.85
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	7,146,898.43	-202,424,142.56

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 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	368,574,861.72	361,427,963.29
其中：库存现金	98,850.52	69,995.23
可随时用于支付的银行存款	331,256,344.86	348,349,089.56
可随时用于支付的其他货币资金	37,219,666.34	13,008,878.50
三、期末现金及现金等价物余额	368,574,861.72	361,427,963.29

其他说明：

#### 80、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：

#### 81、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	6,722,357.74	店铺保证金、保函保证金
合计	6,722,357.74	

其他说明：

#### 82、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			239,790,325.02
其中：美元	27,548,555.62	6.964600	191,864,670.47
欧元	77,253.35	7.422900	573,443.89
港币	12,695,185.09	0.893270	11,340,227.99
澳元	4,299,045.51	4.713800	20,264,840.73
日元	39,652,475.00	0.052358	2,076,124.29
新加坡元	286,586.54	5.183100	1,485,406.70
新西兰元	2,732,307.58	4.416200	12,066,416.73
英镑	1,499.68	8.394100	12,588.46
韩元	19,302,148.00	0.005523	106,605.76
应收账款			35,287,144.93

其中：美元	1,982,351.23	6.964600	13,806,283.38
欧元	1,824,504.41	7.422900	13,543,113.78
港币	3,821,381.66	0.893270	3,413,525.60
日元	13,506,095.37	0.052358	707,152.14
新加坡元	6,042.77	5.183100	31,320.28
澳元	538,874.37	4.713800	2,540,146.01
新西兰元	282,053.29	4.416200	1,245,603.74
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,366,395.27
其中：港币	14,140.00	0.893270	12,630.84
澳元	22,000.00	4.713800	103,703.60
美元	162,512.50	6.964600	1,131,834.56
新西兰元	26,771.04	4.416200	118,226.27
应付账款			1,129,062.35
其中：澳元	27,196.75	4.7138	128,200.04
新西兰元	223,154.21	4.4162	985,493.62
港元	17,204.40	0.8933	15,368.69

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、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
互联网和相关服务、软件和信息技术服务业经营贡献奖	930,000.00	其他收益	930,000.00
互联网和相关服务、软件和信息技术服务业成长壮大奖	740,000.00	其他收益	740,000.00
一次性留工培训补助	414,500.00	其他收益	414,500.00
广州市高新技术企业认定奖励区级经费	400,000.00	其他收益	400,000.00
广州市服务贸易示范企业认定奖励	318,182.00	其他收益	318,182.00
2021年服务外包业绩奖励	164,087.00	其他收益	164,087.00
一次性扩岗补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
研发费用补助	138,011.00	其他收益	138,011.00
2021年度商贸业企业成长壮大奖（首次小升规奖励）	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	279,010.38	其他收益	279,010.38

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、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：

#### (1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
可灵猫（上海）品牌管理有限公司	设立	2022-12-16	1,000 万元	100.00%

广州可灵猫品牌管理有限公司	设立	2022-12-29	500 万元	100.00%
若羽臣（上海）品牌发展有限公司	设立	2022-11-30	1,000 万元	100.00%
上海可多懿品牌管理有限公司	设立	2022-11-30	1,000 万元	100.00%

## (2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润 (元)
广州红时科技文化传媒有限公司	注销	2022 年 6 月 20 日		1,151,663.68
舟山若羽臣贸易有限公司	注销	2022 年 3 月 31 日		1,758.56
OXYGEN BRAND LIMITED	注销	2022 年 5 月 11 日		112,545.62

## 6、其他

## 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	
广州酷宝儿网络科技有限公司	广州市	广州市	批发零售	100.00%		发起设立
广州京旺网络科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00%		发起设立
广州大可营销策划有限公司	广州市	广州市	商务服务业	100.00%		发起设立
广州海通达信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00%		发起设立
广州西麦科技软件开发有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00%		发起设立
广州摩亚方舟贸易有限公司	广州市	广州市	批发业		100.00%	发起设立
杭州红时电子商务有限公司	杭州市	杭州市	零售业	100.00%		发起设立
宁波宝莉品牌管理有限公司	宁波市	宁波市	商务服务业	100.00%		发起设立
上海京业业营销策划顾问有限公司	上海市	上海市	商务服务业	100.00%		发起设立
纽益倍（上海）贸易有限公司	上海市	上海市	零售业		100.00%	发起设立
芜湖若羽臣投资管理有限公司	芜湖市	芜湖市	投资业务	100.00%		发起设立
可灵猫（上海）品牌管理有限公司	上海市	上海市	商务服务业	100.00%		发起设立
广州可灵猫品牌管理有限公司	广州市	广州市	商务服务业		100.00%	发起设立
若羽臣（上海）品牌	上海市	上海市	批发业	100.00%		发起设立

发展有限公司						
若羽臣韩国株式会社	韩国	韩国	零售业	100.00%		发起设立
梦哒哒国际贸易有限公司 (DREAMIE International TRADING Co., Limited)	香港	香港	零售业	100.00%		发起设立
恒美康 (国际) 有限公司 (HENGMEIKANG (International) Co., Limited)	香港	香港	零售业	100.00%		发起设立
香港宝莉国际品牌管理有限公司 (HONG KONG UNICORN International BRAND MANAGEMENT Co., Limited)	香港	香港	零售业		100.00%	发起设立
莉莉买手 (国际) 贸易有限公司 (LILY BUYER (International) TRADING Co., Limited)	香港	香港	零售业	100.00%		发起设立
香港摩亚方舟 (国际) 有限公司 (HONGKONG MOYA ARK (INTERNATIONAL) CO., LIMITED)	香港	香港	批发零售		100.00%	发起设立
若羽臣新西兰公司 (NZ-RYC Co., Limited)	新西兰	新西兰	批发零售	100.00%		发起设立
MOA' S ARK GROUP LIMITED/摩亚方舟集团有限公司	新西兰	新西兰	批发零售		100.00%	发起设立
OASIS BEAUTY NZ LIMITED	新西兰	新西兰	批发零售		100.00%	收购
NUIBAY INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	新西兰	新西兰	批发零售		100.00%	发起设立
摩亚方舟 (上海) 品牌管理有限公司	上海市	上海市	商务服务业		100.00%	发起设立
上海可多懿品牌管理有限公司	上海市	上海市	商务服务业		100.00%	发起设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------



		的损益	分派的股利	额
--	--	-----	-------	---

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、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	

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:

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:

#### (2) 重要合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
流动资产		
其中:现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明:

## (3) 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
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	27,810,049.67	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-189,950.33	
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--综合收益总额	-189,950.33	

其他说明：

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

## (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3 及五(一)5 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 42.42%（2021 年 12 月 31 日：44.75%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	46,365,448.17	49,086,543.81	49,086,543.81		
应付账款	15,793,913.39	15,793,913.39	15,793,913.39		
其他应付款	14,637,520.92	14,637,520.92	14,637,520.92		
租赁负债	6,299,057.55	6,393,025.80		6,393,025.80	
一年内到期的非流动负债	9,112,546.50	9,497,308.52	9,497,308.52		
小 计	92,208,486.53	95,408,312.44	89,015,286.64	6,393,025.80	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	98,392,750.04	101,225,168.02	101,225,168.02		
应付账款	27,008,830.66	27,008,830.66	27,008,830.66		
其他应付款	3,682,954.17	3,682,954.17	3,682,954.17		
租赁负债	1,909,485.65	2,083,654.77		2,083,654.77	

一年内到期的非流动 负债	6,664,630.53	7,272,528.70	7,272,528.70		
小 计	137,658,651.05	141,273,136.32	139,189,481.55	2,083,654.77	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 11,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

## 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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			45,692,147.95	45,692,147.95
(2) 权益工具投资			45,692,147.95	45,692,147.95
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

## 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

## 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

对于不在活跃市场上交易的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场法。估值技术的输入值主要包括股权价值和税后现金流。

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

# 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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王玉、王文慧夫妇。

其他说明：

公司控股股东为王玉，其直接持有公司 34,207,048 股股份，持股比例为 28.11%；公司实际控制人为王玉、王文慧夫妇，两人直接持有公司 39,067,048 股股份，持股比例为 32.10%；王玉、王文慧夫妇通过天津若羽臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 9,600,000 股股份，持股比例为 7.89%，两人合计直接及间接持有公司 48,667,048 股股份，持股比例为 39.99%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、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。

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
样美生物科技（北京）有限公司	公司持股 8.11%的联营企业；委派罗宇担任董事
杭州纯真宠物食品集团有限公司	公司持股 4.16%的联营企业；委派谢良杰担任董事
广州美神生物科技有限公司	公司持股 5.33%的联营企业；委派罗志青担任董事

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海发网供应链管理有限公司	公司股东宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）曾持有上海发网 2.52%的股权、公司股东江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）曾持有上海发网 0.79%的股权，且宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）曾派驻监事在上海发网任职。宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）和江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）已于 2021 年 10 月 22 日退出上海发网股权。
朗姿股份有限公司	截至 2022 年 12 月 31 日，持有公司 10.54%股权的股东。
天津若羽臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人王玉及王文慧控制的企业，持有公司 7.89%的股权的股东

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海发网供应链管理有限公司	仓储物流服务	6,535,145.56	25,000,000.00	否	17,542,714.30

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
样美生物科技（北京）有限公司	提供代运营服务	2,693,656.27	0.00
广州美神生物科技有限公司	提供代运营服务	2,048,762.86	0.00
朗姿股份有限公司	出售商品	354,168.32	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王玉、王文慧	9,908,923.75	2022年09月19日	2023年09月18日	否
王玉、王文慧	9,908,923.75	2022年10月14日	2023年10月13日	否
王玉、王文慧	11,011,763.89	2022年10月28日	2023年10月27日	否
王玉、王文慧	3,281,009.56	2022年10月24日	2023年11月23日	否
王玉、王文慧	3,414,590.74	2022年10月25日	2023年11月24日	否
王玉、王文慧	4,453,024.42	2022年10月26日	2023年11月25日	否
王玉、王文慧	4,387,212.06	2022年11月15日	2023年11月14日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,549,585.73	6,420,103.34

**(8) 其他关联交易****a. 向控股股东购买房产**

2022 年 2 月 14 日公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于购买房产暨关联交易的议案》，同意公司使用募集资金向公司控股股东、实际控制人王玉先生购买广州市天河区花城大道 68 号环球都会广场 24 层 2407 至 2410 房不动产作为上述募投项目的实施场地。本次交易的交易价格为 4,264.95 万元。

**b. 关联方共同投资**

2022 年 4 月 29 日公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于与关联方共同投资暨关联交易的议案》，公司全资子公司芜湖若羽臣投资管理有限公司与天津若羽臣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、样美生物科技(北京)有限公司及上海期晨企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同签署《增资协议书》。芜湖若羽臣以自有资金出资人民币 500 万元认购样美生物新增注册资本 7.1124 万元，天津若羽臣出资人民币 500 万元认购样美生物新增注册资本 7.1124 万元。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	样美生物科技(北京)有限公司	1,639,803.64	81,990.18		
应收账款	广州美神生物科技有限公司	467,738.67	23,386.93		

## (2) 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
应付账款	上海发网供应链管理有限公司	606,700.27	3,812,955.01
其他应付款	上海发网供应链管理有限公司	500,000.00	500,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	7,150,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	495,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 13.39 元/股；自授予登记完成之日起分 4 年解锁，至 2025 年结束。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

根据公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议审议通过的《关于调整公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单、授予数量及行权价格的议案》，经调整后，拟授予激励对象的股票期权为 893.00 万份，其中：向符合条件 145 名激励对象首次授予股票期权数量为 715.00 万份，预留授予股票期权数量为 178.00 万份（因首次授予股数调减导致预留部分占本激励计划的总比例大于 20%，同步调整预留部分股数）。

由于公司 2021 年度权益分派于 2022 年 6 月 6 日实施完毕，公司同步对 2022 年股票期权激励计划的行权价格进行调整，本次股票期权行权价格调整为 13.39 元/股。本期因 18 名激励对象离职，49.50 万份股票期权失效。

上述股票期权在授权日起满 12 个月后分四期行权，每期行权的比例分别为 10%、20%、30%、40%。行权条件分为公司层面业绩考核要求和个人层面绩效考核要求。公司层面业绩考核要求的考核年度为 2022-2025 年 4 个会计年度，各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	2022 年度公司净利润不低于 3,000 万元
第二个行权期	2023 年度公司净利润不低于 6,000 万元

第三个行权期	2024 年度公司净利润不低于 1.2 亿元
第四个行权期	2025 年度公司净利润不低于 1.8 亿元

注：上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，但剔除本次及其它激励计划股份支付费用、可能发生的商誉减值、再融资、重大资产重组发生和承担的费用金额的数值作为计算依据

激励对象个人层面的考核根据公司内部绩效考核相关制度实施。公司将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的考核结果确定其行权比例。激励对象的考核结果划分为 A、B、C、D 四个档次，各考核结果对应标准系数如下表所示：

考核评级	A	B	C	D
个人层面行权比例	100.00%	70.00%	50.00%	0.00%

如果公司层面业绩考核达标，激励对象当年实际行权的股票期权数量=个人当年计划行权的股票期权数量×个人层面行权比例。激励对象按照个人当年实际行权数量行权，考核当年不能行权的股票期权，由公司注销，不可递延至下一年度。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
可行权权益工具数量的确定依据	以获授股票期权份额为基数,综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,652,867.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,652,867.07

其他说明：

## 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

## 5、其他

# 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

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2022 年 9 月 8 日，公司与杭州荟萃时代品牌管理有限公司签订增资协议，公司以人民币 300 万元认购杭州荟萃时代品牌管理有限公司新增的注册资本人民币 3.7037 万元。本次增资完成后，公司持有杭州荟萃时代品牌管理有限公司基于充分稀释基础上的 3.00% 股权。截至资产负债表日，公司已缴纳 50% 增资款（人民币 150 万元）；剩余 50% 增资款已于 2023 年 1 月 3 日缴纳完毕。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本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。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2023 年 1 月 13 日，芜湖若羽臣投资管理有限公司作为有限合伙人与厦门梅香暖阳企业管理合伙企业（有限合伙）（普通合伙人）签订协议，共同设立厦门市梅岭花开特房股权投资合伙企业（有限合伙），芜湖若羽臣投资管理有限公司出资 1,000.00 万元，占认缴出资比例为 1.00%。	0.00	

### 2、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	30,331,060.00
利润分配方案	为回报全体股东，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司 2022 年度的利润分配预案如下：鉴于公司前期实施了股份回购事项，公司通过回购专户持有的本公司股份，不享有参与利润分配的权利。公司拟以 2022 年末公司总股本 121,699,840 股扣除截止本公告披露之日公司回购专用证券账户持有的 375,600 股后的 121,324,240 股为基数进行利润分配，向全体股东每 10 股派现金红利 2.5 元（含税），合计派发现金股利 30,331,060 元（含税）。本年度不送红股、不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
广州红时科技文化传媒有限公司		1,257,664.86	1,151,663.68		1,151,663.68	1,151,663.68
舟山若羽臣贸易有限公司		118.78	1,758.56		1,758.56	1,758.56
OXYGEN SKINCARE LIMITED			112,545.62		112,545.62	57,398.27

其他说明：

## 1. 终止经营净利润

项 目	广州红时科技文化传媒有限公司	
	本期数	上年同期数

营业收入		170,451.68
减：营业成本		
税金及附加	197.60	92.20
销售费用	1,155,072.08	603,661.21
管理费用	102,790.90	707,579.21
研发费用		
财务费用	-198.12	-206.25
加：其他收益	1.41	
投资收益	1,300,000.00	
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	10,844.96	-10,989.93
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	52,983.91	-1,151,664.62
加：营业外收入	1,098,679.77	0.94
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	1,151,663.68	-1,151,663.68
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	1,151,663.68	-1,151,663.68
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	1,151,663.68	-1,151,663.68
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	1,151,663.68	-1,151,663.68

(续上表)

项 目	舟山若羽臣贸易有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		



减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用	118.78	596.03
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-118.78	-596.03
加：营业外收入	1,877.34	
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	1,758.56	-596.03
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	1,758.56	-596.03
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	1,758.56	-596.03
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	1,758.56	-596.03

(续上表)

项 目	OXYGEN SKINCARE LIMITED	
	本期数	上年同期数
营业收入		786,885.75
减：营业成本		103,420.37

税金及附加		
销售费用		79,642.69
管理费用		588,538.26
研发费用		
财务费用		4,056.80
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	5,259.66	-5,259.66
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	5,259.66	109,388.34
加：营业外收入	107,285.96	107,285.96
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	112,545.62	216,674.30
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	112,545.62	216,674.30
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	112,545.62	216,674.30
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	57,398.27	110,503.89

(续上表)

项 目	合计	
	本期数	上年同期数
营业收入		957,337.43
减：营业成本		103,420.37
税金及附加	197.60	92.20

销售费用	1,155,072.08	683,303.90
管理费用	102,790.90	1,296,117.47
研发费用		
财务费用	-79.34	4,446.58
加：其他收益	1.41	
投资收益	1,300,000.00	
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	16,104.62	-16,249.59
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	58,124.79	-1,042,872.31
加：营业外收入	1,207,843.07	107,286.90
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	1,265,967.86	-935,585.41
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	1,265,967.86	-935,585.41
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	1,265,967.86	-935,585.41
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	1,210,820.51	-1,041,755.82

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
广州红时科技文化传媒有限公司	-1,415,378.58		1,300,000.00	115,378.58		
舟山若羽臣贸易有限公司	-1,241.44			-596.03		
OXYGEN SKINCARE LIMITED	-469,501.99			290,638.92		

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为向品牌商提供全方位的电子商务综合服务，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主要业务为向品牌商提供全方位的电子商务综合服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### (1) 租赁

#### ①公司作为承租人

a. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注说明。

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

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,112,121.63	2,190,155.81
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	2,112,121.63	2,190,155.81

#### c. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	458,848.31	498,624.60
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		

转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	12,533,552.14	13,018,640.39
售后租回交易产生的相关损益		

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

## (2) 控股股东股份质押

控股股东王玉于 2022 年 11 月 28 日将其所持有本公司的部分股份办理了股票质押延期购回业务，

基本情况如下：

股东名称	是否为控股股东或第一大股东及其一致行动人	本次质押数量	占其所持股份比例	占公司总股本比例	是否为限售股	是否为补充质押	质押起始日	原质押到期日	延期后质押到期日	质权人	质押用途
王玉	是	5,721,000 股	16.72%	4.70%	是(首发前限售股)	否	2021 年 11 月 22 日	2023 年 9 月 25 日	2023 年 11 月 22 日	广发证券	个人经营

截至 2022 年 12 月 31 日，控股股东未解除质押的股份数量为 5,721,000 股，占其所持股份的比例 16.72%。

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	96,197,627.85	100.00%	3,313,505.71	3.44%	92,884,122.14	137,554,683.24	100.00%	3,657,397.76	2.66%	133,897,285.48
其中：										
合计	96,197,627.85	100.00%	3,313,505.71	3.44%	92,884,122.14	137,554,683.24	100.00%	3,657,397.76	2.66%	133,897,285.48

按组合计提坏账准备：3,313,505.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	65,545,017.11	3,313,505.71	5.06%
合并范围内关联方往来组合	30,652,610.74		
合计	96,197,627.85	3,313,505.71	

确定该组合依据的说明：

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）	73,413,752.12
1 至 2 年	2,689,786.47
2 至 3 年	54,012.19
3 年以上	20,040,077.07
3 至 4 年	20,040,077.07
合计	96,197,627.85

**(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	
按组合计提坏账准备	3,657,397.76	-343,892.05				3,313,505.71
合计	3,657,397.76	-343,892.05				3,313,505.71

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

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：

**(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
客户一	18,878,599.35	19.62%	
客户二	12,398,685.60	12.89%	619,934.28
客户三	6,646,226.23	6.91%	332,311.31
客户四	6,231,904.46	6.48%	
客户五	5,611,859.15	5.83%	280,592.96
合计	49,767,274.79	51.73%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	331,368,213.57	207,459,900.37
合计	331,368,213.57	207,459,900.37

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 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
内部往来	297,164,210.47	178,001,601.54
押金保证金	5,671,557.18	6,229,386.45
代垫社保及公积金	691,230.83	573,350.93
应收代垫款	29,916,773.46	25,564,826.20
其他	8,927.79	11,750.00
合计	333,452,699.73	210,380,915.12

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,458,767.89	200,156.32	1,262,090.54	2,921,014.75
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-24,870.55	24,870.55		
--转入第三阶段		-59,708.34	59,708.34	
本期计提	942,377.41	-65,836.33	-1,108,205.63	-231,664.55
本期核销	604,864.04			604,864.04
2022 年 12 月 31 日余额	1,771,410.71	99,482.20	213,593.25	2,084,486.16

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)	289,078,391.65
1 至 2 年	43,944,209.11



2至3年	365,725.57
3年以上	64,373.40
3至4年	64,373.40
合计	333,452,699.73

### 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	2,921,014.75	-231,664.55		604,864.04		207,459,900.37
合计	2,921,014.75	-231,664.55		604,864.04		207,459,900.37

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

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期实际核销其他应收款 604,864.04 元。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	125,134,809.90	1年以内、1-2年	37.53%	
第二名	内部往来	43,003,000.00	1年以内、1-2年	12.90%	
第三名	内部往来	42,805,999.86	1年以内、1-2年	12.84%	
第四名	内部往来	27,368,889.44	1年以内	8.21%	
第五名	应收代垫款	16,248,374.31	1年以内	4.87%	812,418.72
合计		254,561,073.51		76.35%	812,418.72

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	129,940,264.50		129,940,264.50	119,940,264.50		119,940,264.50
对联营、合营企业投资	22,874,129.26		22,874,129.26			
合计	152,814,393.76		152,814,393.76	119,940,264.50		119,940,264.50

## (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		
若羽臣株式会社	1,211,164.50					1,211,164.50	
杭州红时电子商务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
上海京业营销策划顾问有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
广州酷宝儿网络科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
广州京旺网络科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
宁波宝莉品牌管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州海通达信息科技有限公司	65,000,000.00					65,000,000.00	
新西兰若羽臣公司	35,729,100.00					35,729,100.00	
芜湖若羽臣投资管理有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
广州红时科技文化传媒有限公司		1,300,000.00	1,300,000.00				
合计	119,940,264.50	11,300,000.00	1,300,000.00			129,940,264.50	

## (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											
杭州纯真宠物食品集团有限公司		15,000,000.00		15,895.29						15,015,895.29	
广州美神生物科技有限公司		8,000,000.00		-141,766.03						7,858,233.97	
小计		23,000,000.00		-125,870.74						22,874,129.26	
合计		23,000,000.00		-125,870.74						22,874,129.26	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	659,582,088.07	504,549,881.28	821,979,044.83	622,872,488.68
合计	659,582,088.07	504,549,881.28	821,979,044.83	622,872,488.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	收入	合计
商品类型	655,877,390.81		655,877,390.81	655,877,390.81
其中：				
线上代运营收入	320,308,463.42		320,308,463.42	320,308,463.42
其中：零售收入	200,087,225.67		200,087,225.67	200,087,225.67
运营服务收入	120,221,237.75		120,221,237.75	120,221,237.75
渠道分销收入	231,357,042.60		231,357,042.60	231,357,042.60
品牌策划服务收入	25,626,501.18		25,626,501.18	25,626,501.18
内部服务收入	2,834,620.63		2,834,620.63	2,834,620.63
内部货款收入	75,750,762.98		75,750,762.98	75,750,762.98
按经营地区分类				
其中：				
境内	655,877,390.81		655,877,390.81	655,877,390.81
市场或客户类型				

其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入	655,877,390.81		655,877,390.81	655,877,390.81
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	655,877,390.81		655,877,390.81	655,877,390.81

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		21,444,570.80
权益法核算的长期股权投资收益	-125,870.74	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,299,855.03	38,632.33
理财产品投资收益	239,362.88	2,049,301.29
合计	-1,186,362.89	23,532,504.42

## 6、其他

### (1) 研发费用

单位:万元

项目	本期数	上年同期数
人工费用	24,493,994.50	24,783,141.68
直接投入	328,293.36	1,532,198.90
折旧与摊销	2,027,440.87	1,032,159.84
其他费用	501,063.91	906,154.59
股份支付费用	949,075.21	
合计	28,299,867.85	28,253,655.01

## 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	-912,388.20	
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）	3,633,790.38	
委托他人投资或管理资产的损益	870,262.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-750,652.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,072,072.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	206,068.05	
合计	1,975,008.33	--

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	3.15%	0.28	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.26	0.26

### 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

4、其他