

公司代码：603983

公司简称：丸美股份

广东丸美生物技术股份有限公司  
2024 年半年度报告

MARUBI  
丸美

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙怀庆、主管会计工作负责人王开慧及会计机构负责人（会计主管人员）黄丹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据公司发展及业务需要，本年度中期不进行利润分配，不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有董事长签名的2024年半年度报告文本； 载有企业负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
--------	--

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、丸美股份、股份公司	指	广东丸美生物技术股份有限公司
重庆博多	指	重庆博多物流有限公司
丸美科技	指	广州丸美生物科技有限公司
丸美网络	指	广州丸美网络科技有限公司
上海菲加	指	上海菲加实业有限公司
广州禾美	指	广州禾美实业有限公司
广州恋火	指	广州恋火化妆品有限公司
拜斯特	指	拜斯特药业（广州）有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东丸美生物技术股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1-6月
元/万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	广东丸美生物技术股份有限公司
公司的中文简称	丸美股份
公司的外文名称	Guang dong Marubi Biotechnology Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Marubi
公司的法定代表人	孙怀庆

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程迪	谭蕴心
联系地址	广州天河区珠江新城洗村路11保利威座大厦南塔6楼	广州天河区珠江新城洗村路11保利威座大厦南塔6楼
电话	020-66378685	020-66378685
传真	020-66378600	020-66378600
电子信箱	securities@marubi.cn	securities@marubi.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广州高新技术产业开发区科学城伴河路92号2号楼
公司注册地址的历史变更情况	近三年未发生注册地址变更
公司办公地址	广州天河区珠江新城洗村路11号保利威座大厦南塔6楼
公司办公地址的邮政编码	510000
公司网址	www.marubi.cn
电子信箱	securities@marubi.cn

报告期内变更情况查询索引	不适用
--------------	-----

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广州天河区珠江新城洗村路11号保利威座大厦南塔6楼
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	丸美股份	603983	不适用

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,352,290,860.56	1,059,406,128.00	27.65
归属于上市公司股东的净利润	176,537,086.78	130,684,328.11	35.09
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	166,331,306.85	118,627,794.04	40.21
经营活动产生的现金流量净额	58,582,996.50	77,410,939.49	-24.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,315,134,804.07	3,347,129,838.58	-0.96
总资产	4,313,142,403.50	4,453,746,770.48	-3.16

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.44	0.33	33.33
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.33	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.41	0.30	36.67
加权平均净资产收益率(%)	5.19	4.04	增加1.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	4.89	3.67	增加1.22个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润、基本每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率同比增长，主要是因为本期营收增长带动利润增长。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,295.41	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,174,610.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,161,381.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	1,964,147.91	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,783.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,150.00	
减：所得税影响额	1,686,148.94	
少数股东权益影响额（税后）	455,848.90	
合计	10,205,779.93	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

□适用 √不适用

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### ● 公司所处行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（分类代码：C26）。根据国家统计局统计，2024 年 1-6 月社会消费品零售总额同比增长 3.7%，化妆品类零售额同比增长 1.0%（限额以上单位消费品零售额）。

##### ● 公司业务情况

公司主要以皮肤科学和生物科学研究为基础，从事各类化妆品的研发、设计、生产、销售及服务，旗下主要品牌有“丸美”“恋火”“春纪”，以差异化的品牌定位，满足不同消费需求。

“丸美”，20 余年护肤品牌，聚焦眼部，深耕抗衰，定位中高端，目前已成为国产中高端定位并具规模的头部品牌；

“恋火”，新锐彩妆品牌，擅长底妆，崇尚高质和极简；

“春纪”，以食萃科研，敏肌适用为理念，定位大众化功能性护肤。

##### ● 公司经营模式

###### 1、采购模式

公司采购主要包括原材料采购及包装材料采购，目前已建立了完整的供应链体系和相应制度，对新原料引入、供应商遴选、招标流程等各方面做出了严格的规定，以保证材料质量和供应链运转。

原材料主要通过国内的代理商向国际知名原料生产商采购进口原材料，同时公司也通过自有原料工厂拜斯特进行自研原料的生产及自用。

包装材料基本通过国内供应商定制化采购。在生产阶段，公司坚持严格的审核体系，在供应商小批量试制测试通过后再批量采购。

###### 2、生产模式

公司采取自主生产为主、委托加工生产为辅的生产模式。自主生产模式下，公司依靠自有的厂房、生产设备和技术工人自行组织生产，按照生产流程完成整个产品的制造和包装，经检验合格后对外销售。

###### 3、销售模式

公司采用线上直营为主、线下经销为主的销售模式，建立了覆盖线上货架电商（天猫、京东、唯品会等）、内容电商（抖音、快手、小红书等）、线下日化专营店、百货商场专柜、美容院等多种渠道的销售网络。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司核心竞争力主要体现在四个方面：拥有强劲的研发实力和研发系统；拥有差异化品牌资产及眼部护理精准定位；拥有强大的生产能力和供应链管理能力和供应链管理能力；拥有多渠道协同发展和精细化管理的销售体系。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 13.52 亿元，同比上升 27.65%，其中，主品牌丸美实现营收 9.3 亿元，同比增长 25.87%，主要是丸美天猫旗舰店同比增长 34.29%、丸美抖快同比增长 30.05%，第二品牌 PL 恋火实现营收 4.17 亿元，同比增长 35.83%；公司整体毛利率 74.68%，同比提升 4.55 个百分点，主要是公司产品结构进一步优化及精益管理所致；销售费用 7.17 亿元，同比上升 39.7%，主要是在线上竞争激烈、流量成本高涨的同时，公司坚定推进品牌建设和科学传播投入所致；管理费用 4,647.28 万元，同比下降 1.81%，主要是公司持续推进降本增效，在保持收入增长同时亦控制好管理费用；研发费用 3,584.64 万元，同比增加 23.62%，主要系公司持续推进研发建设研发耗材等费用增加所致；财务费用-765.61 万元，同比基本持平；归属于上市公司股东的净利润为 1.77 亿元，同比上升 35.09%；归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润为 1.66 亿元，同比上升 40.21%。

2024 年上半年，公司在“万象更芯”的指导下，稳步有序推进各项运营活动的开展。面对市场竞争日趋激烈及流量成本持续走高的挑战，公司保持了高度的战略定力，坚守品牌核心，坚定回归用户原点与产品本质，坚决走自我发展之路。通过围绕用户和产品，持续强化基础能力建设、深化市场洞察与策略部署，积极灵活应对，有效巩固了线上渠道转型的积极成果。基于“用户至上”原则，进一步深化大单品策略，持续强化丸美品牌作为眼部护理专家及抗衰老领域权威的品牌形象，同时渗透 PL 恋火的高品质极简底妆的品牌理念，深化品牌影响力。公司聚焦于业务实效与成果，推动研发、生产、销售、服务的有效融合，持续优化组织结构，促进跨部门间的紧密协作与高效配合，实现业务管理的日渐精细化与运营效能的持续提升，有力驱动了公司整体经营态势的积极向好，确保了公司持续、稳健发展和健康增长。

#### 一、 研发建设：科技引领、开放创新

报告期内，公司推进自研创新原料开发项目共 36 项，健全完善了重组功能蛋白规模化产线建设，实现包括重组双胶原 2.0 和重组弹性蛋白等核心活性蛋白原料的高效表达和产品应用。公司持续深化基于生物发酵技术的创新原料开发，实现核心自研的舒缓成分 SPG 裂褶多糖和淡黑眼圈成分藏灵菇精粹等在核心新品小红笔 3.0 中的转化应用。

公司积极响应“化妆品安全评估报告（完整版）”相关法规要求，搭建安全评估团队，建立完善化妆品相容性、防腐挑战和稳定性测试能力，构建超 500 款原料的毒理信息库，并顺利完成小红笔 3.0 完整版安评备案。公司持续优化检测方法，拓展检测边界，提升检测能力，新增 5 项检测方法，并基于公司 10 余年产品配方稳定性人工观察测试数据，结合先进的多重光散射技术，初步建立了快速稳定性评价模型，为产品稳定性测试提供新思路。

2024 年上半年，公司新增申请发明专利 21 项，获得授权发明专利 16 项，迄今累计申请专利 531 项，累计获得授权专利 318 项，其中获得授权发明专利 210 项；公司围绕创新原料与技术，发表高水平论文 7 篇，主导或参与 10 项标准制订，其中《化妆品行业绿色工厂评价规范》《护肤品产品碳足迹评价导则》《化妆品原料 重组可溶性胶原蛋白》等团体标准均已成功发布实施。此外，公司还联合中山眼科中心、中国医学院皮肤病医院、江南大学、中山大学附属第三医院等学研机构共同制订并首次发布《质量分级及“领跑者”评价要求 眼霜》团体标准，这是对丸美眼霜在安全性、有效性、创新性等方面成绩的肯定，也是助力眼霜及行业高质量的发展。

#### 二、 品牌建设：功效为基、文化为核

**丸美品牌：**报告期内，公司结合重要的营销节点，保有节奏铺排各项营销活动，情感传播、文化传播和科学传播有序推进，全域联动，打造强功效的科技美妆国牌。38 期间围绕胜肽小红笔



眼霜，策划情感营销主题活动“何必看眼色”，联合 papi 酱及高海宁为职场女性发声，2 亿级曝光。4 月官宣青春代言人曾舜晞，并以胜肽蝴蝶眼膜 2.0 蝶变新生为主旨，策划非遗粤绣云肩等一系列“逆风成蝶”非遗文化传播活动，助力非遗传承，2 亿级曝光。4 月 27 日，召开第四届重组胶原蛋白科学论坛，正式启动国家重组胶原蛋白行业标准制订，并发布重组胶原蛋白五大高质量标准倡议，推出重组双胶原成分 2.0 和胶原小金针精华 2.0，将淡纹时间缩短到 7 天，功效再上新台阶。5 月，延续科学论坛热度，推出科学传播主题活动《胶原求真》，讲解“胶原内幕”，权威官媒央视溯源，全域引爆话题，10 亿级曝光，助力胶原小金针精华 2.0 上市 2 个月即销售 GMV 破亿，上半年 GMV 销售同比增长 105.97%，霸榜精华各大榜单。

**PL 恋火品牌：**PL 坚守高质极简的底妆心智，秉承“让每个人都能成为自己的化妆师”和“触手可及的奢侈品”的理念，做易用、好用和超级品质的产品，持续打磨及完善看不见和蹭不掉两大系列产品，并稳步推进品牌建设。上半年，通过限定版加强与用户的情感联结。2 月情人节季推出 PL 看不见气垫 ALL PINK 限定版，ALL PINK ALL GIRL 传递女生悦己理念。5 月初 PL 看不见和蹭不掉变装波点限定系列，上市两月便实现 GMV 销售 2.75 亿元，深得消费者喜爱与好评；同月，针对夏季热汗及易出油肌肤，上新蹭不掉粉饼、蹭不掉粉底液 3.0 升级版，加大场景应用和人群的渗透。618 期间，PL 霸榜天猫粉底液热卖榜、热销榜 TOP1，抖音粉底液、气垫榜 TOP1。

### 三、 渠道建设：多元并进、协同发展

2024 年上半年，公司线上渠道实现营收 11.39 亿元，同比增长 34.85%，线上主营业务收入占比 84.34%，线上持续较好增长；线下渠道实现营收 2.12 亿元，同比下降 1.16%，线下主营业务收入占比 15.66%，线下第二季度表现未及预期。

公司通过科学铺排营销节奏、持续推进品牌建设、数字化赋能会员运作、持续保障动销力度等各项举措，促进纳新固旧，促进销售达成。

**线上：**公司多平台并举，同步推进，进一步深化平台精细化运营和协同联动。上半年，公司充分运用各平台属性及资源，积极匹配并策划平台活动安排，如天猫小黑盒，抖音会员日、京东超品日等。天猫作为线上重要的品宣窗口，公司以用户视角，持续推进大单品策略以及人群精细化运营，打磨每一处细节，上半年丸美天猫旗舰店 TOP5 核心单品销售占比 69%，产品集中度进一步提升，会员成交金额同比增长 55%，品牌粘性持续攀升。抖音、快手作为内容电商，兼顾销售和种草双属性，一方面，公司紧密跟踪抖快平台的政策动态，保持敏锐感知和快速响应能力，确保销售策略与平台趋势同频；另一方面，公司深度挖掘产品核心价值，反复提炼并强化品牌故事与技术优势，通过精心优化的内容创作，持续在抖快平台“种草”，不仅让消费者通过产品认识品牌，更在潜移默化中加深品牌印象，构建稳固的品牌认知基础。公司也在持续构建并优化高质量达人合作网络，旨在与这些杰出达人建立并维系长期而稳固的战略伙伴关系。公司通过更精细化更多维度的闭环运营，更好地实现“种收一致”，整体销售持续稳步增长。

**线下：**公司坚定深化分渠分品策略，上半年推出全新升级的弹力蛋白系列新品，该系列融入超分子等专利技术促进弹力蛋白渗透吸收，从成分到功效都更优秀，新弹力蛋白系列作为线下又一重磅系列，成功实现线下产品金字塔的构建，标志着公司历时三年的线上与线下分渠分品策略全面完成。公司坚决维护市场秩序和价格规范，将防窜与控价升级为一把手工程，通过全品暗码追溯、专业稽查团队、刚性处罚机制等闭环措施，有效遏制了窜货破价行为，确保了市场价格体系的稳定与健康，未来防窜与控价工作也将作为常态化管理机制持续加强。公司开展“跟我一起弹弹弹”弹弹弹次抛节、“爱的内幕”5 月爱意礼赞季等各类主题沙龙与路演活动，让品牌传播更具主题情绪价值化、互动社交化，同时通过柜台形象的焕新升级，特别是聚焦眼部抗衰元素的设计，助推品牌年轻化、科技化和时尚化。

#### 四、 数字化建设：全面深化、融合应用

报告期内，公司 MES（制造执行系统）系统正式上线使用，通过实时追踪生产状态、精准收集并分析生产数据，有效优化了生产流程，提高了生产效率，并强化了生产偏差的及时纠正能力，更好地把控产品质量。同时，公司深化供应链数据的一体化整合，于前端，加强与销售数据的对接，提升市场需求预测准确度，减少库存积压，加速库存周转；于后端，实现与云仓储、物流等关键信息的深度融合，增强供应链灵活性和对市场的快速响应，提高客户满意度。通过供应链与各环节的数据整合，强化供应链协同，降低整体运营成本，提高整体供应链效率。此外，公司还积极推进财务自动化进程，并引入 RPA（流程自动化）技术，不仅提高了财务结算效率及业务运营效率，还进一步强化了风险控制能力。

#### 五、 组织建设：高效协同、敏捷反应

报告期内，公司持续优化组织能力提升建设。以扁平化管理为原则，深化部门二级管理机制，优化审批流程，精简管理层级，提高决策效率与信息流通速度，旨在构建高效协同、快速响应的敏捷组织体系。公司稳健推进组织专业化、知识化、年轻化建设，通过系统性梳理员工任职资格框架及培训体系，完善干部培养与晋升机制，并贯彻干部能上能下的动态管理机制，确保员工发展路径清晰、评价有据。此外，公司还积极营造年轻活力的企业文化氛围，通过创意活动形式、增加文化活动频次及搭建多元化兴趣社团等方式，提升办公环境温馨度。公司通过多措并举，持续激发团队活力与创造力，为组织持续创新与发展注入不竭动力。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、 报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,352,290,860.56	1,059,406,128.00	27.65
营业成本	342,428,802.73	316,513,395.02	8.19
销售费用	717,488,735.96	513,594,578.46	39.70
管理费用	46,472,784.73	47,329,600.28	-1.81
财务费用	-7,656,053.99	-7,528,921.45	不适用
研发费用	35,846,431.69	28,997,386.00	23.62
经营活动产生的现金流量净额	58,582,996.50	77,410,939.49	-24.32
投资活动产生的现金流量净额	193,641,952.06	-122,465,246.23	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-214,436,049.44	72,742,939.88	-394.79

营业收入变动原因说明：主要系公司主品牌丸美、第二品牌 PL 恋火持续保持增长所致。

营业成本变动原因说明：无重大变化。

销售费用变动原因说明：主要系在线上竞争激烈流量成本高涨的同时公司坚定推进品牌建设和科学传播投入所致。

管理费用变动原因说明：无重大变化。

财务费用变动原因说明：无重大变化。

研发费用变动原因说明：主要系本期公司持续推进研发建设研发耗材等费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付的推广费用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期理财产品赎回净额同比增加所致。  
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行借款，同时今年上半年完成股利分配而去年是在下半年完成股利分配所致。

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,121,728,940.78	26.01	1,076,726,192.77	24.18	4.18	无重大变化
交易性金融资产	491,910,798.79	11.40	767,976,164.16	17.24	-35.95	主要系本期理财产品到期赎回所致
应收票据	820,000.00	0.02	3,490,000.00	0.08	-76.50	主要系银行承兑汇票到期所致
应收款项	78,558,003.72	1.82	28,006,325.30	0.63	180.50	主要系期末各电商平台应收账款月底提现跨月到账所致
预付款项	43,156,158.12	1.00	24,721,206.06	0.56	74.57	主要系本期期末预付平台推广费增加所致
存货	177,403,003.77	4.11	171,728,161.73	3.86	3.30	无重大变化
合同资产	-	-	-	-	-	
投资性房地产	3,435,127.57	0.08	3,592,004.13	0.08	-4.37	无重大变化
长期股权投资	60,501,330.16	1.40	63,605,503.57	1.43	-4.88	无重大变化
固定资产	447,849,778.27	10.38	453,968,186.02	10.19	-1.35	无重大变化
在建工程	435,610,758.65	10.10	309,481,170.75	6.95	40.76	主要系新工厂、新办公大楼项目建设投入增加及土地使用权摊销所致
使用权资产	4,444,547.97	0.10	6,456,803.42	0.14	-31.16	主要系使用权资产的房屋租

						债减少所致
短期借款	248,323,750.00	5.76	100,072,222.22	2.25	148.14	主要系本期增加银行借款所致
合同负债	193,823,635.84	4.49	240,402,354.59	5.40	-19.38	无重大变化
长期借款	-	-	-	-	-	
租赁负债	2,755,238.53	0.06	3,250,343.23	0.07	-15.23	无重大变化
应付职工薪酬	16,189,615.39	0.38	26,992,838.64	0.61	-40.02	主要系上年期末年终奖本期支付所致
其他应付款	121,101,024.57	2.81	173,192,801.44	3.89	-30.08	主要系本期支付上年期末工程进度工程款所致
一年内到期的非流动负债	2,322,812.98	0.05	152,156,347.80	3.42	-98.47	主要系本期偿还一年内到期的长期借款所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“七、31、所有权或使用权受限资产”相关情况。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

详见下述。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

√适用 □不适用

报告期内，公司持续推进“化妆品智能制造工厂建设项目”和“营销升级及运营总部建设项目”投资，具体情况详见公司同日于上交所网站披露的《关于 2024 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-035）。

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
理财产品	376,049,067.59	599,493.15			290,000,000.00	570,938,501.23		95,710,059.51
权益工具投资	391,927,096.57				20,000,000.00	15,726,357.29		396,200,739.28
合计	767,976,164.16	599,493.15			310,000,000.00	586,664,858.52		491,910,798.79

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用

报告期内，公司通过产业基金“青岛茂达股权投资合伙企业（有限合伙）”新增投资了再生生物材料及细胞技术研发应用公司“圣至润合”。

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

主要子公司	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润	控股或参股
重庆博多	化妆品销售	1,000.00	71,189.72	45,970.94	11,940.02	控股
丸美科技	化妆品生产与销售	28,941.24	46,287.94	43,266.51	23.47	控股
丸美网络	化妆品销售	1,000.00	21,841.66	3,049.96	371.59	控股
上海菲加	批发业	113,500.00	125,403.47	125,397.16	-35.55	控股
广州禾美	建筑装饰、装修和其他建筑业	114,000.00	127,579.60	125,235.27	-570.98	控股
广州恋火	生产、销售化妆品	3,285.00	21,892.90	-4,149.86	-510.26	控股

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场竞争日益加剧**

随着线上电商的快速发展、流量成本持续走高，国外品牌加码国内市场以及国内众多品牌企业实力的日益增强，化妆品品牌、产品之间的竞争越来越广泛而激烈。

**2、公司战略执行不达预期**

公司践行多品牌品类多渠道协同发展，以用户为核心推进精细运营，持续构建研发壁垒，强化产品创新、品牌建设、营销策略、渠道变革，坚持内外融合，深耕美与健康领域日趋功效化的消费趋势，但仍可能存在公司战略举措执行不达预期的风险。

**3、人才流失**

日化行业完全竞争，优秀的管理团队、核心技术人才和核心营销人才是确保企业长期稳定不断发展的重要基石。公司努力采取有效的薪酬体系和激励政策吸引和保留优秀人才，但仍面临着优秀人才流失的风险。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年年度股	2024年5月17日	上交所网站	2024年5月18日	全部议案均获通

东大会		www.sse.com.cn		过，决议合法有效
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 6 月 5 日	上交所网站 www.sse.com.cn	2024 年 6 月 6 日	全部议案均获通过，决议合法有效

### 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

### 股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王玉莹	董事、董事会提名委员会委员	离任
毕亚林	独立董事、董事会战略委员会委员、董事会提名委员会委员	离任
姬恒领	独立董事、董事会审计委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员	离任
孙云起	董事、董事会提名委员会委员	选举
欧友英	独立董事、董事会审计委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员	选举
张启祥	独立董事、董事会审计委员会委员、董事会提名委员会委员	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024 年 5 月，公司完成第五届董事会、第五届监事会换届选举，新选举孙云起、欧友英、张启祥为第五届董事会董事/独立董事，原董事/独立董事王玉莹、毕亚林、姬恒领卸任，原其他董事/独立董事、监事和高级管理人员继续连任。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
根据公司发展及业务需要，本年度中期不进行利润分配	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

#### 股权激励情况

适用 不适用

#### 其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司严格遵守相关环保法律法规，自觉履行社会责任，制定“以环保为己任，致力爱护我们的环境”的环境方针，以创新理念、技术和工艺为引擎，不断推动生产运营节能减排和降耗增效。截至报告期末，公司已通过 ISO 14001 环境管理体系认证、ISO50001 能源管理体系和清洁生产再认证，获评广州市绿色工厂。

公司秉承“建设‘清洁、高效、低碳、循环’绿色企业，实现企业持续绿色发展”的宗旨，将节能降耗、绿色低碳作为公司长期发展的重要工作。公司建立完善的环境管理体系，精益生产，积极开发与应用绿色技术，持续落实能源、自然资源及排放物管理，推动公司绿色发展；持续检查监督环保管理，有效贯彻实施公司环境友好和节能减排的环保理念及举措。报告期内，公司重大环境污染事故、环境影响事件为零。主要污染物及特征污染物排放浓度符合国家和地方相关排放标准。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司践行绿色可持续发展理念，积极响应国家“碳中和”、“碳达峰”要求，制定《节约资源、能源管理制度》《能源目标指标、能源基准及能源绩效参数控制程序》《废水废气噪音控制规程》《废弃物控制程序》等管理办法，以创新理念、技术和工艺为引擎，不断推动生产运营节能减排和降耗增效，致力打造资源节约的环境友好型企业。

公司以“绿色、领先、自主、高芯”的研发愿景为目标，遵循绿色化学原则，积极开展创新性植物提取技术和绿色生物技术研究，持续推动产品配方优化，探索生物多样性，提升产品安全性和环境友好性。



**(五) 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

公司通过持续实施光伏发电，有效降低了电力消耗并减少了二氧化碳的间接排放；同时，公司通过持续技术改造降耗提效，如以臭氧消毒技术替代了部分玻璃瓶包材的传统清洗及烘烤流程，不仅提升了生产效率，还实现了节水节电的双重效益；此外，公司持续推进绿色研发，致力于开发更加环保、高效的产品和技术。经公司测算，报告期内，预计减少排放二氧化碳当量 207.98 吨。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人孙怀庆、王晓蒲	(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 本人在第 1 项所述锁定期届满后 2 年内减持公司股票的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下同）。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发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则第 1 项所述锁定期自动延长 6 个月。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。(3) 第 1 项所述锁定期届满后 2 年内，在符合届时有效的相关法律、法规、规范性文件、证券交易所规则、本人做出的承诺及其他对本人具有约束力的法律文件的前提下，本人将根据需要减持所持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，并及时、准确履行信息披露义务：①减持前提：不对公司的控制权产生影响，不存在违反本人在公司首次公开发行股票时所作出的公开承诺的情况。②减持价格：不低于发行价。③减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持。④减持数量：在第 1 项所述锁定期届满后 12 个月内，本人减持所持公司股份的数量不超过本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份数量	2019 年	是	2019 年 7 月 25 日起 36 个月内，以及锁定期满后两年	是	不适用	不适用

		<p>的15%；在第1项所述锁定期届满后第13至24个月内，本人减持所持公司股份数量不超过本人所持公司股票锁定期届满后第13个月初本人持有公司股份数量的15%。⑤减持期限：自公告减持计划之日起六个月。减持期限届满后，若本人拟继续减持股份，则需重新公告减持计划。（4）第1项所述锁定期届满后，在孙怀庆或王晓蒲任一人担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的公司股份数量不超过本人直接和间接持有公司股份总数的25%，如孙怀庆与王晓蒲均在任期届满前离职的，在孙怀庆或王晓蒲离职前最近一次就任公司董事、监事、高级管理人员时确定的任期内（以后届满者为准）和该次任期届满后6个月内，孙怀庆与王晓蒲将继续执行前述承诺。孙怀庆或王晓蒲任一人实际离职后六个月内不转让本人直接、间接持有的公司股份。（5）如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票，本人承诺接受以下约束措施：1）将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2）持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起6个月内不得减持；3）因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的所得归公司所有。如本人未将前述违规减持公司股票所得上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>						
其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	<p>1、稳定股价的具体措施：公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员将按照法律、法规、规范性文件和公司章程的相关规定，在不影响上市条件以及免除控股股东要约收购责任的前提下，按照先后顺序依次实施如下股价稳定措施：（1）实施利润分配或转增股本；（2）公司回购公司股票；（3）公司实际控制人增持公司股票；（4）除公司实际控制人孙怀庆、王晓蒲以外的董事、高级管理人员增持公司股票；（5）其他证券监管部门认可的方式。选用前述稳定公司股价的措施时应保证股价稳定措施实施后，公司股权分布仍符合上市条件，且不能致使增持主体履行要约收购义务。（1）实施利润分配或转增股本公司在每个自然年度内首次触发股价稳定措施启动条件时，公司董事会将在3个工作日内根据相关法律、法规和公司章程的规定，在保证公司经营资金需求的前提下，制订并审议通过积极的利润分配方案或者资本公积、未分配利润转增股本方案，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、未分配利润转增股本方案后的2个月内，公司实施完毕该方</p>	2019年	否	长期	是	不适用	不适用

		<p>案。在股东大会审议通过该方案前，本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，本公司可不再继续实施该方案。公司在 一个会计年度内，最多实施 1 次该股价稳定措施。（2）公司回购股票如在实施利润分配方案或资本公积、未分配利润转增股本方案股价稳定措施后，再次触发股价稳定措施启动条件的，公司董事会应于触发稳定股价措施日起 10 个交易日内公告回购公司股票的预案，回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购对公司股价及公司经营的影响等内容。公司应于触发稳定股价措施日起 3 个月内以不超过最近一期经审计的每股净资产回购公司股份，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。单次用于股份回购的资金总额不超过本公司上一年度归属于母公司股东的净利润的 20%，单一会计年度累计用于股份回购的资金总额不超过本公司上一年度归属于母公司股东的净利润的 50%，结合本公司当时的股权分布状况、财务状况和经营状况确定。在实施上述回购计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则本公司可中止实施股份回购计划。本公司中止实施股份回购计划后，如再次满足启动条件，则本公司应继续实施上述股份回购计划。（3）公司实际控制人增持公司股票在下列情形之一出现时将启动实际控制人增持：①公司无法实施回购股票，且控股股东增持公司股票不会导致公司将无法满足法定上市条件；②公司实施完毕股票回购后仍未满足停止执行稳定股价措施的条件。公司实际控制人孙怀庆和王晓蒲应于确认前述事项之日起 10 个交易日内向公司送达增持公司股票书面通知（以下简称“增持通知书”），增持通知书应包括增持股份数量、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容，公司实际控制人应于增持通知书送达公司之日起 3 个月内以不高于公司最近一期经审计的每股净资产的价格增持公司股份。单次用于增持股份的资金金额不超过其自上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%，单一会计年度其用以稳定股价的增持资金不超过自上市后其累计从公司所获得现金分红金额的 50%。在实施上述增持计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则公司实际控制人可中止实施股份增持计划。公司实际控制人中止实施股份增持计划后，如再次满足启动条件，则实际控制人应继续实施上述股份增持计划。（4）除孙怀庆、王晓蒲之外的董事、高级管理人员增持公司股票在前述三项措施实施完毕后，仍出现公司股票价格仍未满足停止执行稳定股价措施的条件，并且</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>董事和高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件，则启动除孙怀庆、王晓蒲之外的董事（不包括独立董事）、高级管理人员增持措施，具体措施如下：董事（不包括独立董事）和高级管理人员将在前述三项措施实施完毕之日起 30 个交易日内（如期间存在 N 个交易日限制董事买卖股票，则本人应在首次满足上述条件后的 30+N 个交易日内）增持公司股票。应按照相关规定披露董事（不包括独立董事）和高级管理人员买入公司股份的计划。在披露其买入股份计划的 3 个交易日后，董事（不包括独立董事）和高级管理人员将按照方案开始实施买入股份的计划；通过二级市场以竞价交易方式买入股份的，买入价格不高于发行人最近一期经审计的每股净资产。单次用于购买股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 20%，单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 50%。在实施上述增持计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则公司董事、高级管理人员可中止实施股份增持计划。公司董事、高级管理人员中止实施股份增持计划后，如再次满足启动条件，则应继续实施上述股份增持计划。自公司股票挂牌上市之日起三年内，若公司新聘任董事、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。</p> <p>2、未履行稳定公司股价措施的约束措施 1、就稳定股价相关事项的履行，公司愿意接受有权主管机关的监督，并承担法律责任。</p> <p>2、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司实际控制人违反上述稳定公司股价的义务，公司将采用以下措施直至其按上述稳定股价措施并实施完毕时为止：（1）冻结其在公司利润分配方案中所享有的全部利润分配；（2）冻结实际控制人在公司领取的全部收入；（3）不得转让公司股份，因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。</p> <p>3、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如董事、高级管理人员未履行上述稳定股价的义务，公司将冻结向其实际发放的工资、薪金、分红（包括直接或间接持股所取得的红利），直至其按上述稳定股价措施实施完毕时为止。</p> <p>4、公司将及时对稳定股价的措施和实施方案进行公告，并将在定期报告中披露公司、控股股东以及董事、高级管理人员关于股价稳定措施的履行情况，及未履行股价稳定措施时的补救及改正情况。当针对同一对象存在多项同一种类约束措施时，</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		应当采用高值对其进行约束。5、公司未来新聘任的董事、高级管理人员也应履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺要求。6、上市后三年内，如公司董事、高级管理人员发生了变更，则公司新聘任董事、高级管理人员亦要履行上述义务，且须在公司正式聘任之前签署与本议案相关的承诺函，否则不得聘任为公司董事、高级管理人员。						
其他	公司	本公司承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。（1）若本公司在投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于本公司首次公开发行的全部新股，本公司对已缴纳股票申购款的投资者进行退款；（2）若本公司首次公开发行的股票上市流通后，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证监会认定有关违法事实后30日内依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购公告前30个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。（3）若招股说明书存在虚假记载、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，自赔偿责任成立之日起30日内，公司将依法赔偿投资者损失。	2019年	否	长期	是	不适用	不适用
其他	实际控制人孙怀庆、王晓蒲	承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。（1）如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证监会认定有关违法事实后30日内依法购回已转让的原限售股份，购回价格不低于回购公告前30个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述购回实施时法律法规另有规定的从其规定。（2）如公司招股说明书有虚假记载、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，本人将依法赔偿投资者损失。（3）如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取股东分红及领取薪酬（或津贴），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性	2019年	否	长期	是	不适用	不适用

		文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。（4）本人以当年度以及以后年度公司利润分配方案中本人享有的利润分配及本人从公司领取的薪酬或津贴作为履约担保。							
其他	其他董事、监事、高级管理人员	公司除实际控制人孙怀庆、王晓蒲之外的董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。公司除实际控制人孙怀庆、王晓蒲之外的董事、监事、高级管理人员承诺：如公司招股说明书有虚假记载、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，本人将依法赔偿投资者损失。如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取薪酬（或津贴），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。本人以从公司领取的薪酬或津贴作为履约担保。	2019年	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	董事、高级管理人员	为保护投资者利益，增强公司的盈利能力和持续回报能力，公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施承诺如下：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、约束并控制职务消费行为。3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、同意公司董事会薪酬委员会制定的涉及本人的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、公司未来拟对董事、高级管理人员实施股权激励，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。虽然本公司为应对即期回报被摊薄风险而制定了填补回报措施，但所制定的填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任。	2019年	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	本公司将严格履行公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如公司在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），公司自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益，并将上述补	2019年	否	长期	是	不适用	不适用	

		<p>充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）公司因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所对本公司因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。</p>						
其他	实际控制人孙怀庆、王晓蒲	<p>本人将严格履行就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，公司招股说明书及申请文件中所载有关承诺内容系自愿作出，且有能力履行该等承诺。如承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任，并采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；（5）将应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；（6）同意公司调减工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所对本人因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p>	2019 年	否	长期	是	不适用	不适用



其他	董事、监事、高级管理人员	本人作出的或公司公开披露的承诺事项真实、有效。如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）本人违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；（5）本人同意公司调减向本人发放工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或上海证券交易所对本人因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。	2019年	否	长期	是	不适用	不适用
其他	实际控制人孙怀庆、王晓蒲	若重庆博多被相关部门要求追缴广东丸美生物技术股份有限公司首次公开发行并上市之日之前的相关税收优惠或被要求退还其在广东丸美生物技术股份有限公司首次公开发行并上市之日之前已收到的财政补贴、返还税款等，其将无条件向重庆博多进行补偿，以使重庆博多不因此遭受任何经济损失。如果公司及（或）境内子公司被员工追偿，或者公司及（或）境内子公司被有权社会保险主管部门及（或）住房公积金主管部门要求为员工补缴公司首次公开发行股票并上市之前任何期间应缴的社会保险费用及（或）住房公积金，以及被要求支付滞纳金或受到行政处罚的，本人承诺将无条件全额补偿公司及（或）境内子公司被责令/判令/判令补缴或支付的社会保险费用、住房公积金、滞纳金、罚款、赔偿等，以确保公司及（或）境内子公司不致因此遭受任何损失。	2019年	否	长期	是	不适用	不适用
解决同业竞争	实际控制人孙怀庆、王晓	（1）本人依照中国法律法规被确认为丸美股份实际控制人等其他关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与丸美	2019年	否	长期	是	不适用	不适用

	蒲	股份构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与丸美股份产品相同、相似或可能取代丸美股份产品的业务活动；（2）本人如从任何第三方获得的商业机会与丸美股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知丸美股份，并将该商业机会让予丸美股份；（3）本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响丸美股份经营、发展的业务或活动。（4）如果本人违反上述承诺，并造成丸美股份经济损失的，本人同意无条件退出竞争并赔偿公司相应损失；（5）本承诺函可被视为对丸美股份及其他股东共同和分别作出的不可撤销的承诺及保证。						
解决关联交易	实际控制人孙怀庆、王晓蒲	1、本人、本人近亲属、本人及（或）本人近亲属直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的或通过其他方式具有重大影响的除公司及子公司以外的其他企业（以下简称“本人及本人的关联方”，包括日后形成的本人的关联方，下同）将尽量避免与公司及子公司发生关联交易。2、如果将来公司及子公司不可避免的与本人及本人的关联方发生关联交易，本人及本人的关联方将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并依法履行相应的决策、披露程序。3、本人不利用对公司的影响，通过关联交易损害公司及（或）子公司或其他股东的合法权益。4、本人已按照法律、法规以及规范性文件的要求在公司申请首次公开发行（A股）股票并在上海证券交易所上市的招股说明书中完整、准确披露自2015年1月1日至本承诺函签署期间，本人及本人关联方与公司及子公司发生的全部关联交易，不存在应披露而未披露的情况。5、如因本人未遵守本承诺而给公司及（或）子公司或其他股东造成损失的，本人将向公司及（或）子公司或其他股东赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。	2019年	否	长期	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2024年4月25日召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于预计2024年度日常关联交易额度的议案》，经公司独立董事专门会议事先审议通过。	2024年4月27日上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3)=(1)-(2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6)=(4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7)=(5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9)=(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2019年7月22日	84,214.00	79,000.20	79,000.20	不适用	61,311.76	不适用	77.61	/	15,781.78	19.98	67,304.47
合计	/	84,214.00	79,000.20	79,000.20	不适用	61,311.76	不适用	77.61	/	15,781.78	19.98	67,304.47

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或研究成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	化妆品智能制造工厂建设项目	生产建设	否	否	25,026.35	912.40	21,766.12	86.97	2025年12月	否	是	无	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	营销升级及运营总部建设项目	运营管理	否	否	42,278.12	14,599.18	35,320.60	83.54	2026年9月	否	否	附注	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	数字营运中心建设项目	运营管理	是	否	8,865.00	270.19	1,394.31	15.73	2026年7月	否	是	无	不适用	不适用	否	不适用
首次公开发行股票	信息网络平台项目	运营管理	是	否	2,830.73	0.00	2,830.73	100.00	2023年9月	是	是	无	不适用	不适用	是	不适用
合计	/	/	/	/	79,000.20	15,781.77	61,311.76	/	/	/	/	/	/	/	/	/

注：1、公司分别于2024年5月17日、6月5日召开第五届董事会第一次会议、2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目追加投资内容、增加实施地点以及项目延期的议案》，对“化妆品智能制造工厂建设项目”追加投资6,875.26万元用于加（扩）建，新增建设仓储物流中心，配套建设办公及宿舍楼，并新增实施地点，并将项目预定可使用状态日期延期至2025年12月，原项目建设内容及募集资金总投资金额不变，公司将先完成土建及装修等项目建设，不足部分由自筹资金解决，详见公司5月21日于上交所披露的《关于部分募集资金投资项目追加投资内容、增加实施地点以及项目延期的公告》（公告编号：2024-026）；

2、公司于 2024 年 8 月 22 日召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，由于“营销升级及运营总部建设项目”投资金额较大，涉及环节较多，项目较为复杂等原因，将该项目的预定可使用状态日期延期至 2026 年 9 月，详见公司同日于上交所披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2024-037）；

3、信息网络平台项目主要建设内容为 ERP 管理系统建设，不单独测算投资效益，已于 2023 年结项，对应的募集资金专户已销户。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

**(三) 报告期内募投变更或终止情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年8月24日	40,000	2023年8月24日	2024年8月23日	12,500	否

其他说明

无

4、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**适用 不适用**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、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



## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,195
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
孙怀庆	0	291,600,000	72.72	0	无	0	境外自然人
王晓蒲	0	32,400,000	8.08	0	无	0	境外自然人
凯石基金—展麟价值 精选20号私募证券 投资基金—凯石基金 飞跃二号单一资产管 理计划	0	10,921,001	2.72	0	未知		未知
香港中央结算有限公 司	2,404,493	4,049,828	1.01	0	未知		未知
交通银行股份有限公 司—富国消费主题混 合型证券投资基金	0	3,662,631	0.91	0	未知		未知
中国建设银行股份有 限公司—富国价值创 造混合型证券投资基 金	0	3,294,988	0.82	0	未知		未知
全国社保基金一一一 组合	-697,076	2,368,205	0.59	0	未知		未知
中国工商银行股份有 限公司—富国品质生 活混合型证券投资基 金	0	1,931,970	0.48	0	未知		未知
全国社保基金二零二 组合	1,599,925	1,599,925	0.40	0	未知		未知
中国工商银行—易方 达价值成长混合型证 券投资基金	1,300,000	1,300,000	0.32	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量			股份种类及数量			
	种类	数量					
孙怀庆		291,600,000	人民币普通股		291,600,000		

王晓蒲	32,400,000	人民币普通股	32,400,000
凯石基金—展麟价值精选 20 号私募证券投资基金—凯石基金飞跃二号单一资产管理计划	10,921,001	人民币普通股	10,921,001
香港中央结算有限公司	4,049,828	人民币普通股	4,049,828
交通银行股份有限公司—富国消费主题混合型证券投资基金	3,662,631	人民币普通股	3,662,631
中国建设银行股份有限公司—富国价值创造混合型证券投资基金	3,294,988	人民币普通股	3,294,988
全国社保基金一一一组合	2,368,205	人民币普通股	2,368,205
中国工商银行股份有限公司—富国品质生活混合型证券投资基金	1,931,970	人民币普通股	1,931,970
全国社保基金五零二组合	1,599,925	人民币普通股	1,599,925
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙怀庆和王晓蒲是夫妻关系，为一致行动人，双方为公司共同实际控制人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
适用 不适用

其它情况说明  
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况  
适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：广东丸美生物技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（1）	1,121,728,940.78	1,076,726,192.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（2）	491,910,798.79	767,976,164.16
衍生金融资产			
应收票据	七（4）	820,000.00	3,490,000.00
应收账款	七（5）	78,558,003.72	28,006,325.30
应收款项融资			
预付款项	七（8）	43,156,158.12	24,721,206.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（9）	12,547,194.73	14,642,022.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（10）	177,403,003.77	171,728,161.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七（12）	246,118,123.28	279,644,140.63
其他流动资产	七（13）	149,274,763.14	163,023,869.33
流动资产合计		2,321,516,986.33	2,529,958,082.20
<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	七（17）	60,501,330.16	63,605,503.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（20）	3,435,127.57	3,592,004.13
固定资产	七（21）	447,849,778.27	453,968,186.02
在建工程	七（22）	435,610,758.65	309,481,170.75
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七 (25)	4,444,547.97	6,456,803.42
无形资产	七 (26)	709,738,134.82	719,584,554.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七 (28)	2,457,933.34	3,174,568.51
递延所得税资产	七 (29)	60,353,362.51	59,104,498.05
其他非流动资产	七 (30)	267,234,443.88	304,821,399.74
非流动资产合计		1,991,625,417.17	1,923,788,688.28
资产总计		4,313,142,403.50	4,453,746,770.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七 (32)	248,323,750.00	100,072,222.22
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	七 (36)	271,874,208.55	262,581,364.32
预收款项			
合同负债	七 (38)	193,823,635.84	240,402,354.59
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	七 (39)	16,189,615.39	26,992,838.64
应交税费	七 (40)	37,728,311.11	34,818,523.67
其他应付款	七 (41)	121,101,024.57	173,192,801.44
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	七 (43)	2,322,812.98	152,156,347.80
其他流动负债	七 (44)	14,698,910.68	19,981,910.86
流动负债合计		906,062,269.12	1,010,198,363.54
<b>非流动负债：</b>			
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	七 (47)	2,755,238.53	3,250,343.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七 (50)	360,000.00	360,000.00
递延收益	七 (51)	5,127,417.68	6,163,885.77

递延所得税负债	七(29)	16,892,106.53	15,228,422.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,134,762.74	25,002,651.71
负债合计		931,197,031.86	1,035,201,015.25
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七(53)	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	七(55)	760,454,706.74	760,454,706.74
减:库存股	七(56)		
其他综合收益	七(57)	-1,596,288.98	-1,584,167.69
专项储备			
盈余公积	七(59)	200,909,800.00	200,909,800.00
一般风险准备			
未分配利润	七(60)	1,954,366,586.31	1,986,349,499.53
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		3,315,134,804.07	3,347,129,838.58
少数股东权益		66,810,567.57	71,415,916.65
所有者权益(或股东权益)合计		3,381,945,371.64	3,418,545,755.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,313,142,403.50	4,453,746,770.48

公司负责人:孙怀庆主管会计工作负责人:王开慧会计机构负责人:黄丹

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位:广东丸美生物技术股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		638,118,071.35	532,358,743.38
交易性金融资产		40,355,607.46	40,803,278.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九(1)	236,335,784.90	209,871,020.36
应收款项融资			
预付款项		10,368,043.23	5,374,144.40
其他应收款	十九(2)	6,214,967.01	104,064,289.80
其中:应收利息			
应收股利			102,375,977.20
存货		99,885,486.77	91,580,841.78
其中:数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		38,349,643.84	37,730,095.89
其他流动资产		1,439,372.82	1,303,263.00

流动资产合计		1,071,066,977.38	1,023,085,677.30
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九（3）	2,082,122,517.11	2,064,334,850.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,435,127.57	3,592,004.13
固定资产		109,787,862.90	112,002,341.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,971,395.90	6,190,306.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,188,681.91	2,462,267.15
递延所得税资产		784,166.98	1,238,558.79
其他非流动资产		266,148,554.08	260,917,382.08
非流动资产合计		2,470,438,306.45	2,450,737,710.84
资产总计		3,541,505,283.83	3,473,823,388.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		248,323,750.00	100,072,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		201,752,633.36	190,082,760.35
预收款项			
合同负债		111,863,447.42	5,542.96
应付职工薪酬		2,551,218.05	5,800,017.07
应交税费		4,021,692.24	9,256,124.56
其他应付款		1,876,581.00	24,860,984.92
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			148,102,777.78
其他流动负债		14,542,248.16	
流动负债合计		584,931,570.23	478,180,429.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		949,143.10	1,400,000.00
递延所得税负债		4,937,434.14	3,405,722.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,886,577.24	4,805,722.49
负债合计		590,818,147.47	482,986,152.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		763,804,746.92	763,804,746.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,909,800.00	200,909,800.00
未分配利润		1,584,972,589.44	1,625,122,688.87
所有者权益（或股东权益）合计		2,950,687,136.36	2,990,837,235.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,541,505,283.83	3,473,823,388.14

公司负责人：孙怀庆主管会计工作负责人：王开慧会计机构负责人：黄丹

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,352,290,860.56	1,059,406,128.00
其中：营业收入	七（61）	1,352,290,860.56	1,059,406,128.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,145,366,644.61	911,646,258.03
其中：营业成本	七（61）	342,428,802.73	316,513,395.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七（62）	10,785,943.49	12,740,219.72
销售费用	七（63）	717,488,735.96	513,594,578.46
管理费用	七（64）	46,472,784.73	47,329,600.28
研发费用	七（65）	35,846,431.69	28,997,386.00



财务费用	七 (66)	-7,656,053.99	-7,528,921.45
其中：利息费用		2,533,919.85	3,117,973.91
利息收入		10,698,068.69	11,112,473.82
加：其他收益	七 (67)	10,537,708.06	5,775,622.12
投资收益（损失以“-”号填列）	七 (68)	12,904,863.28	13,751,917.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七 (70)	599,493.15	259,178.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七 (71)	-726,234.90	1,654,332.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七 (72)	-5,592,703.10	-5,566,913.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 (73)	892.04	8,575.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,648,234.48	163,642,582.36
加：营业外收入	七 (74)	50,265.04	132,470.01
减：营业外支出	七 (75)	38,668.98	578,659.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		224,659,830.54	163,196,393.21
减：所得税费用	七 (76)	47,631,810.98	31,843,533.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,028,019.56	131,352,859.91
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,028,019.56	131,352,859.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		176,537,086.78	130,684,328.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		490,932.78	668,531.80
六、其他综合收益的税后净额		-12,121.29	55,633.09
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,121.29	55,633.09
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变			

动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-12,121.29	55,633.09
(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		-12,121.29	55,633.09
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		177,015,898.27	131,408,493.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		176,524,965.49	130,739,961.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		490,932.78	668,531.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.44	0.33
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.44	0.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：孙怀庆主管会计工作负责人：王开慧会计机构负责人：黄丹

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九(4)	651,312,630.11	588,662,594.20
减：营业成本	十九(4)	339,640,974.30	301,260,379.22
税金及附加		3,254,102.01	4,774,794.12
销售费用		185,313,415.45	49,139,429.96
管理费用		19,220,761.97	20,136,116.51
研发费用		35,068,819.11	27,741,352.42
财务费用		-5,594,922.35	-3,589,191.95
其中：利息费用		2,447,777.77	2,697,569.44
利息收入		8,070,197.83	6,379,474.12
加：其他收益		5,303,462.70	4,701,892.80
投资收益(损失以“-”号填列)	十九(5)	105,430,750.41	5,317,655.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号			

填列)			
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)		245,041.10	259,178.08
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-564.60	4,150.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,741,623.34	-3,137,590.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		182,646,545.89	196,345,000.00
加:营业外收入		27,455.04	62,583.53
减:营业外支出		3,576.89	432,802.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		182,670,424.04	195,974,780.57
减:所得税费用		14,300,523.47	21,238,606.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		168,369,900.57	174,736,173.61
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		168,369,900.57	174,736,173.61
(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			
(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		168,369,900.57	174,736,173.61
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:孙怀庆主管会计工作负责人:王开慧会计机构负责人:黄丹

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,240,551,863.68	1,062,158,264.38
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		2,273,851.88	179,701.20
收到其他与经营活动有关的现金	七（78）	16,705,840.66	16,229,699.68
经营活动现金流入小计		1,259,531,556.22	1,078,567,665.26
购买商品、接受劳务支付的现金		434,165,772.26	333,171,201.72
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			
支付给职工及为职工支付的现金		114,006,080.80	101,760,977.06
支付的各项税费		121,348,177.26	149,844,794.66
支付其他与经营活动有关的现金	七（78）	531,428,529.40	416,379,752.33
经营活动现金流出小计		1,200,948,559.72	1,001,156,725.77
经营活动产生的现金流量净额		58,582,996.50	77,410,939.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		588,226,357.29	151,524,155.00
取得投资收益收到的现金		5,872,405.39	10,342,880.48
处置固定资产、无形资产和其			

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七(78)	83,231,577.78	67,566,922.23
投资活动现金流入小计		677,330,340.46	229,433,957.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,688,388.40	154,801,203.94
投资支付的现金		310,000,000.00	95,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七(78)		102,098,000.00
投资活动现金流出小计		483,688,388.40	351,899,203.94
投资活动产生的现金流量净额		193,641,952.06	-122,465,246.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		248,180,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		248,180,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		248,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,024,157.91	2,800,177.42
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	七(78)	3,591,891.53	23,456,882.70
筹资活动现金流出小计		462,616,049.44	27,257,060.12
筹资活动产生的现金流量净额		-214,436,049.44	72,742,939.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-238,288.08	-134,596.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		37,550,611.04	27,554,036.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,039,538,954.54	1,061,980,372.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,077,089,565.58	1,089,534,409.33

公司负责人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

#### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		834,644,322.81	624,352,176.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,494,225.69	16,384,818.06
经营活动现金流入小计		843,138,548.50	640,736,995.04
购买商品、接受劳务支付的现金		445,024,118.06	362,844,524.69
支付给职工及为职工支付的现金		21,122,467.25	19,791,741.70
支付的各项税费		39,614,974.62	83,928,457.02
支付其他与经营活动有关的现金		188,212,900.94	51,497,171.38
经营活动现金流出小计		693,974,460.87	518,061,894.79
经营活动产生的现金流量净额		149,164,087.63	122,675,100.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,500,000.00	21,257,229.78
取得投资收益收到的现金		203,379,161.37	1,599,164.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00
投资活动现金流入小计		245,879,161.37	72,856,393.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,977,272.37	1,501,446.52
投资支付的现金		80,900,000.00	110,820,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			100,000,000.00
投资活动现金流出小计		83,877,272.37	212,321,446.52
投资活动产生的现金流量净额		162,001,889.00	-139,465,052.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		248,180,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		248,180,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		248,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,999,027.77	2,640,555.55
支付其他与筹资活动有关的现金		39,757.86	13,062,653.16
筹资活动现金流出小计		459,038,785.63	16,703,208.71
筹资活动产生的现金流量净额		-210,858,785.63	83,296,791.29

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		100,307,191.00	66,506,838.91
加：期初现金及现金等价物余额		523,800,414.61	382,701,665.16
六、期末现金及现金等价物余额		624,107,605.61	449,208,504.07

公司负责人：孙怀庆主管会计工作负责人：王开慧会计机构负责人：黄丹

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	401,000,000.00				760,454,706.74		-1,584,167.69		200,909,800.00		1,986,349,499.53		3,347,129,838.58	71,415,916.65	3,418,545,755.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	401,000,000.00				760,454,706.74		-1,584,167.69		200,909,800.00		1,986,349,499.53		3,347,129,838.58	71,415,916.65	3,418,545,755.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,121.29				-31,982,913.22		-31,995,034.51	-4,605,349.08	-36,600,383.59
（一）综合收益总额							-12,121.29				176,537,086.78		176,524,965.49	490,932.78	177,015,898.27
（二）所有者投入和减少资本														-5,096,281.86	-5,096,281.86
1.所有者投入的普通股														-5,096,281.86	-5,096,281.86
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											-208,520,000.00		-208,520,000.00		-208,520,000.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-208,520,000.00		-208,520,000.00		-208,520,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															



2024 年半年度报告

(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、本期末余额	401,000,000.00				760,454,706.74		-1,596,288.98		200,909,800.00		1,954,366,586.31		3,315,134,804.07	66,810,567.57	3,381,945,371.64

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	401,444,780.00				774,493,687.68	14,468,693.40	-1,489,477.93		200,909,800.00		1,827,181,623.62		3,188,071,719.97	64,512,419.16	3,252,584,139.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	401,444,780.00				774,493,687.68	14,468,693.40	-1,489,477.93		200,909,800.00		1,827,181,623.62		3,188,071,719.97	64,512,419.16	3,252,584,139.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							55,633.09				30,434,328.11		30,489,961.20	-4,754,449.32	25,735,511.88
(一) 综合收益总额							55,633.09				130,684,328.11		130,739,961.20	668,531.80	131,408,493.00



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、本期末余额	401,444,780.00				774,493,687.68	14,468,693.40	-1,433,844.84		200,909,800.00		1,857,615,951.73	3,218,561,681.17	59,757,969.84	3,278,319,651.01

公司负责人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	401,000,000.00				763,804,746.92				200,909,800.00	1,625,122,688.87	2,990,837,235.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	401,000,000.00				763,804,746.92				200,909,800.00	1,625,122,688.87	2,990,837,235.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-40,150,099.43	-40,150,099.43
（一）综合收益总额										168,369,900.57	168,369,900.57
（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								-208,520,000.00		-208,520,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-208,520,000.00		-208,520,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	401,000,000.00				763,804,746.92			200,909,800.00	1,584,972,589.44	2,950,687,136.36

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	401,444,780.00				777,843,727.86	14,468,693.40			200,909,800.00	1,410,257,438.35	2,775,987,052.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	401,444,780.00				777,843,727.86	14,468,693.40			200,909,800.00	1,410,257,438.35	2,775,987,052.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										74,486,173.61	74,486,173.61
（一）综合收益总额										174,736,173.61	174,736,173.61
（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										-100,250,000.00	-100,250,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,250,000.00	-100,250,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	401,444,780.00				777,843,727.86	14,468,693.40			200,909,800.00	1,484,743,611.96	2,850,473,226.42

公司负责人：孙怀庆主管会计工作负责人：王开慧会计机构负责人：黄丹

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

公司前身为广州佳禾化妆品制造有限公司，于2002年2月28日经广州市天河区对外经济贸易局“穗天外经贸业【2002】15号”批准成立，2002年3月5日取得广州市人民政府“商外资穗合资证字【2002】0005号”外商投资企业批准证书，2002年4月2日取得广州市工商行政管理局注册号为“企合粤穗总字第006654号”企业法人营业执照。

2012年2月，根据广州佳禾化妆品制造有限公司股东会决议、广东丸美生物技术股份有限公司发起人协议，广州佳禾化妆品制造有限公司原股东孙怀庆、王晓蒲作为发起人，依法将广州佳禾化妆品制造有限公司整体变更为广东丸美生物技术股份有限公司。

2019年5月21日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕917号的批复，公司公开向社会公众发行4,100万股新股，本次发行的股票已于2019年7月25日在上海证券交易所挂牌交易。

截至2024年6月30日，公司注册资本及股本为人民币401,000,000.00元。

统一社会信用代码：9144011673492646XH。

法定代表人：孙怀庆。

公司住所：广州高新技术产业开发区科学城伴河路92号2号楼。

主要经营活动：化妆品的研发、设计、生产、销售及服务。

财务报告批准报出日：2024年8月22日。

### 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。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期 适用 不适用

公司以12个月作为一个营业周期。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单项工程预算金额大于 5000 万元
账龄超过一年的重要的应付账款、合同负债、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/合同负债/其他应付款占应付账款/合同负债/其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入金额达到合并财务报表项目的 10% 以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 1 亿元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的 5% 以上

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

### 2. 合并程序

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

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

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

#### (1) 增加子公司以及业务

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持



有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## (2) 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

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

### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

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

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

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

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按

照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

#### 5. 金融负债的终止确认条件

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

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### 6. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

## (2) 已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

## (4) 信用风险显著增加的判断标准

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

## (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险

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

## (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

## 7. 财务担保合同

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

## 8. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 9. 权益工具

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

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

**12. 应收票据**适用 不适用**13. 应收账款**适用 不适用**14. 应收款项融资**适用 不适用**15. 其他应收款**适用 不适用**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用

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

(2). 存货取得和发出的计价方法存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3). 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4). 低值易耗品及包装物的摊销方法采用“一次摊销法”核算。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**适用 不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，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来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负

债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

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

(2) 可收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

适用  不适用

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

### 2. 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定



确定其初始投资成本：

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

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

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

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

### 3. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产和第（二十五）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得

经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	10%	2.25%-4.5%
机器设备	年限平均法	3-7年	10%	12.86%-30%
办公设备	年限平均法	3-5年	10%	18%-30%
运输设备	年限平均法	7年	10%	12.86%
其他	年限平均法	3-5年	10%	18%-30%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	主体建设工程及配套工程已实质上完工，并经过相关部门的验收，建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
待安装设备	已完成安装，经调试可在一段时间内保持正常稳定运行，经过资产管理人員和使用人員验收

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

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

#### 2. 借款费用资本化的期间

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

#### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### 24. 生物资产

适用 不适用

### 25. 油气资产

适用 不适用

### 26. 无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	40-50年	法定年限/土地使用证登记年限	——
软件	直线法	3-10年	受益期限/合同规定年限	——

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
商标权	直线法	10年	受益期限	——
专利技术	直线法	10年	受益期限	——

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发支出与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

公司通过经销商销售化妆品的具体收入确认方法：根据公司与经销商的约定，交易方式主要为款到发货，即：公司收到经销商货款后，在约定的时间内发货，经销商确认收货后，公司确认收入。

公司通过电商销售化妆品的具体收入确认方法：公司在产品移交客户，并取得电商划入的产品销售款后确认销售收入。

公司代销模式下的具体收入确认方法：公司在收到受托方提供的代销产品清单时确认销售收入。

#### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

（1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

（2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

（1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

（2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

（3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

### 35. 合同成本

适用  不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。



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

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### 1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3. 政府补助的计量

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

#### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助,在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

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

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

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

#### 1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

#### 2. 递延所得税负债的确认

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

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

#### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 发生的初始直接费用；

D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

### （2）租赁负债

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十三）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

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

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

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

#### （2）作为出租人

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

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

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

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

#### （3）2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%
消费税	应纳税销售收入	15%
营业税		
城市维护建设税	应交增值税、消费税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税、消费税额	3%
地方教育附加	应交增值税、消费税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、25%、15%-43.20%
-------	--------	----------------------------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
广东丸美生物技术股份有限公司	15
重庆博多物流有限公司	15
中国境内其他子公司	20-25
集团内香港子公司	16.5
境外日本子公司	15-43.20
境外新加坡子公司	17

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### 1、企业所得税

广东丸美生物技术股份有限公司于2023年12月28日通过高新技术企业认定，取得“GR202344003218”号高新技术企业证书，该证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2024年本公司适用的企业所得税税率为15%。

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司重庆博多物流有限公司于2012年8月7日经重庆市经济和信息化委员会认定为国家鼓励类产业，取得“[内]鼓励类确认[2012]324”号国家鼓励类产业确认书，故重庆博多物流有限公司2024年度减按15%的税率计缴企业所得税。

《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）第一条规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于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2023年第6号）第一条规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司下设子公司中，符合优惠条件的享受上述企业所得税的优惠。

### 2、增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额，广东丸美生物技术股份有限公司适用该税收优惠。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,367.37	113,861.02
银行存款	1,077,011,712.92	1,038,904,408.95
其他货币资金	30,629,394.75	29,149,594.03

存放财务公司存款		
银行存款应收利息	14,010,465.74	8,558,328.77
合计	1,121,728,940.78	1,076,726,192.77
其中：存放在境外的 款项总额	1,682,594.96	2,735,623.46

其他说明

无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	491,910,798.79	767,976,164.16	/
其中：			
理财产品	95,710,059.51	376,049,067.59	/
权益工具投资	396,200,739.28	391,927,096.57	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	491,910,798.79	767,976,164.16	/

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	820,000.00	3,490,000.00
商业承兑票据		
合计	820,000.00	3,490,000.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	80,194,401.87	28,751,715.49
1 年以内小计	80,194,401.87	28,751,715.49
1 至 2 年	10,952.56	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年	5,572.91	5,572.91
4 至 5 年	6,240.52	6,240.52

5年以上		
合计	80,217,167.86	28,763,528.92

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	80,217,167.86	100.00	1,659,164.14	2.07	78,558,003.72	28,763,528.92	100.00	757,203.62	2.63	28,006,325.30
其中：										
账龄组合	80,217,167.86	100.00	1,659,164.14	2.07	78,558,003.72	28,763,528.92	100.00	757,203.62	2.63	28,006,325.30
合计	80,217,167.86	/	1,659,164.14	/	78,558,003.72	28,763,528.92	/	757,203.62	/	28,006,325.30

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	80,194,401.87	1,645,021.10	2.05
1至2年 (含2年)	10,952.56	2,329.61	21.27
2至3年 (含3年)			
3至4年 (含4年)	5,572.91	5,572.91	100.00
4至5年 (含5年)	6,240.52	6,240.52	100.00
合计	80,217,167.86	1,659,164.14	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	757,203.62	901,960.52				1,659,164.14
合计	757,203.62	901,960.52				1,659,164.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	26,493,512.22		26,493,512.22	33.03	357,662.41
第二名	13,184,010.49		13,184,010.49	16.43	485,171.59
第三名	9,478,447.89		9,478,447.89	11.82	130,140.80
第四名	8,406,338.10		8,406,338.10	10.48	113,485.55
第五名	5,688,264.10		5,688,264.10	7.09	209,328.11
合计	63,250,572.80		63,250,572.80	78.85	1,295,788.46

其他说明

无

其他说明

适用 不适用**6、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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

(8). 其他说明:

适用 不适用

## 8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,106,741.76	99.88	24,594,479.85	99.49
1 至 2 年	29,119.51	0.07	124,127.58	0.50
2 至 3 年	20,296.85	0.05	2,598.63	0.01
3 年以上				
合计	43,156,158.12	100.00	24,721,206.06	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	5,622,739.90	13.03
第二名	3,954,275.61	9.16
第三名	3,279,209.61	7.60
第四名	3,016,947.45	6.99
第五名	3,000,000.00	6.95
合计	18,873,172.57	43.73

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,547,194.73	14,642,022.22
合计	12,547,194.73	14,642,022.22

其他说明:

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	10,759,149.16	12,283,384.16
1年以内小计	10,759,149.16	12,283,384.16
1至2年	949,222.13	976,736.95
2至3年	624,671.24	1,224,680.89
3年以上		
3至4年	227,946.46	278,796.74
4至5年	37,734.84	45,895.00
5年以上	105,000.00	167,000.00
合计	12,703,723.83	14,976,493.74

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	9,140,061.36	7,752,486.88
往来款	1,372,431.08	5,540,911.37
应收股权转让款	1,666,194.00	1,666,194.00
备用金	525,037.39	16,901.49
合计	12,703,723.83	14,976,493.74

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	334,471.52			334,471.52
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	177,942.42			177,942.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	156,529.10			156,529.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	334,471.52		177,942.42			156,529.10
合计	334,471.52		177,942.42			156,529.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	4,510,000.00	35.50	押金及保证金	1年以内	
第二名	1,666,194.00	13.12	应收股权转让款	1年以内	77,144.77
第三名	1,236,000.00	9.73	押金及保证金	1年以内	
第四名	977,770.00	7.70	往来款	1年以内	45,270.75
第五名	298,013.00	2.35	押金及保证金	1年以内	
合计	8,687,977.00	68.39	/	/	122,415.52

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,139,579.27	1,706,762.77	10,432,816.50	16,023,130.01	2,580,864.00	13,442,266.01
在产品	5,158,440.58	489,935.74	4,668,504.84	7,566,664.49	431,307.92	7,135,356.57
库存商品	142,667,974.19	4,474,355.13	138,193,619.06	130,439,456.15	6,840,592.53	123,598,863.62
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	8,868,057.59		8,868,057.59	8,537,978.71		8,537,978.71
发出商品	10,874,072.07		10,874,072.07	9,924,182.83		9,924,182.83
包装物	5,526,413.90	1,160,480.19	4,365,933.71	10,128,460.08	1,038,946.09	9,089,513.99
合计	185,234,537.60	7,831,533.83	177,403,003.77	182,619,872.27	10,891,710.54	171,728,161.73

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
原材料	2,580,864.00	231,087.74		1,105,188.97		1,706,762.77
在产品	431,307.92	248,717.40		190,089.58		489,935.74
库存商品	6,840,592.53	4,912,337.66		7,278,575.06		4,474,355.13
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	1,038,946.09	200,560.30		79,026.20		1,160,480.19
合计	10,891,710.54	5,592,703.10		8,652,879.81		7,831,533.83

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的大额存单	246,118,123.28	279,644,140.63
合计	246,118,123.28	279,644,140.63

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

无

(1). 一年内到期的其他债权投资情况

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

### 13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣/认证进项税	143,701,122.37	159,791,706.84
预缴税费	5,573,640.77	3,232,162.49
合计	149,274,763.14	163,023,869.33

其他说明：

无

### 14、 债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

### 15、 其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

**(3) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、 长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单	期初	本期增减变动	期末	减值
------	----	--------	----	----

位	余额								余额	准备 期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
宿迁众城 资产管理 合伙企业 (有限合 伙)	43,613,350.00		2,500,000.00	-604,173.41						40,509,176.59
共青城金 麟股权投 资合伙企 业(有限 合伙)	19,992,153.57									19,992,153.57
小计	63,605,503.57		2,500,000.00	-604,173.41						60,501,330.16
合计	63,605,503.57		2,500,000.00	-604,173.41						60,501,330.16

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用  
无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

无

**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、 其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	7,420,800.00			7,420,800.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,420,800.00			7,420,800.00
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	3,828,795.87			3,828,795.87
2. 本期增加金额	156,876.56			156,876.56
(1) 计提或摊销	156,876.56			156,876.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,985,672.43			3,985,672.43
<b>三、减值准备</b>				
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				

1. 期末账面价值	3,435,127.57			3,435,127.57
2. 期初账面价值	3,592,004.13			3,592,004.13

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	447,849,778.27	453,968,186.02
固定资产清理		
合计	447,849,778.27	453,968,186.02

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	476,508,938.63	53,473,531.27	20,581,454.54	11,334,637.64	10,524,000.62	572,422,562.70



2. 本期增加金额	54,637.48	2,094,128.97	6,000.00	1,191,586.21	251,054.10	3,597,406.76
(1) 购置	54,637.48	2,094,128.97	6,000.00	1,191,586.21	251,054.10	3,597,406.76
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		50,526.25		53,025.02	18,901.98	122,453.25
(1) 处置或报废		50,526.25		53,025.02	18,901.98	122,453.25
4. 期末余额	476,563,576.11	55,517,133.99	20,587,454.54	12,473,198.83	10,756,152.74	575,897,516.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	58,624,571.66	30,310,350.59	15,178,586.98	8,165,353.44	6,175,514.01	118,454,376.68
2. 本期增加金额	5,361,646.79	2,577,299.78	504,746.47	768,382.93	475,287.78	9,687,363.75
(1) 计提	5,361,646.79	2,577,299.78	504,746.47	768,382.93	475,287.78	9,687,363.75
3. 本期减少金额		43,128.62		41,324.75	9,549.12	94,002.49
(1) 处置或报废		43,128.62		41,324.75	9,549.12	94,002.49
4. 期末余额	63,986,218.45	32,844,521.75	15,683,333.45	8,892,411.62	6,641,252.67	128,047,737.94
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	412,577,357.66	22,672,612.24	4,904,121.09	3,580,787.21	4,114,900.07	447,849,778.27
2. 期初账面价值	417,884,366.97	23,163,180.68	5,402,867.56	3,169,284.20	4,348,486.61	453,968,186.02

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	435,610,758.65	309,481,170.75
工程物资		
合计	435,610,758.65	309,481,170.75

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
营销升级及运营总部建设	421,689,250.37		421,689,250.37	307,053,225.30		307,053,225.30
新设备建设	4,029,030.92		4,029,030.92	2,427,945.45		2,427,945.45
化妆品智能制造工厂建设项目	9,892,477.36		9,892,477.36			
合计	435,610,758.65		435,610,758.65	309,481,170.75		309,481,170.75

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
化妆品智能制造工厂建设	344,406,000.00		9,892,477.36			9,892,477.36	63.32	63.32				募集资金及自筹资金
丸美总部大楼建设	662,458,200.00	307,053,225.30	114,636,025.07			421,689,250.37	53.91	53.91				募集资金及自筹资金
合计	1,006,864,200.00	307,053,225.30	124,528,502.43			431,581,727.73	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 23. 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	13,961,314.59	90,299.66	14,051,614.25
2. 本期增加金额	1,772,252.86		1,772,252.86
(1) 其他增加	1,772,252.86		1,772,252.86
3. 本期减少金额	147,275.98		147,275.98
(1) 租赁变更	147,275.98		147,275.98
4. 期末余额	15,586,291.47	90,299.66	15,676,591.13
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	7,534,611.05	60,199.78	7,594,810.83
2. 本期增加金额	3,622,182.39	15,049.94	3,637,232.33
(1) 计提	1,849,929.53	15,049.94	1,864,979.47
(2) 其他增加	1,772,252.86		1,772,252.86
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	11,156,793.44	75,249.72	11,232,043.16
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	4,429,498.03	15,049.94	4,444,547.97
2. 期初账面价值	6,426,703.54	30,099.88	6,456,803.42

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：  
无

## 26、 无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	773,190,100.00	263,692.24		18,209,509.85	12,771,000.00	804,434,302.09
2. 本期增加金额				1,226,265.37		1,226,265.37
(1) 购置				1,226,265.37		1,226,265.37
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	773,190,100.00	263,692.24		19,435,775.22	12,771,000.00	805,660,567.46
二、累计摊销						
1. 期初余额	60,240,374.00	27,825.54		12,661,048.47	3,379,499.99	76,308,748.00
2. 本期增加金额	9,575,755.50	13,184.60		1,337,944.53	145,800.01	11,072,684.64
(1) 计提	9,575,755.50	13,184.60		1,337,944.53	145,800.01	11,072,684.64
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	69,816,129.50	41,010.14		13,998,993.00	3,525,300.00	87,381,432.64

三、减值准备						
1. 期初余额					8,541,000.00	8,541,000.00
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					8,541,000.00	8,541,000.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	703,373,970.50	222,682.10		5,436,782.22	704,700.00	709,738,134.82
2. 期初账面价值	712,949,726.00	235,866.70		5,548,461.38	850,500.01	719,584,554.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## 27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用  不适用

(2). 商誉减值准备

适用  不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
洁净车间装修	1,583,061.79		499,914.25		1,083,147.54
BFS 车间净化工 程装饰项目	1,407,558.19		143,141.51		1,264,416.68
原料车间设备 管道工程	158,506.06		63,402.42		95,103.64
原料设备对接 工程	25,442.47		10,176.99		15,265.48
合计	3,174,568.51		716,635.17		2,457,933.34

其他说明：

无

### 29、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税



	异	资产	异	资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	93,636,529.62	18,511,028.55	81,122,132.00	14,497,065.65
可抵扣亏损				
因计提返利形成	62,953,430.51	11,642,007.66	72,841,387.22	13,178,032.74
因计提会员积分形成	12,538,893.20	1,880,833.98	13,825,854.25	2,073,878.14
因计提存货跌价准备形成	7,480,194.83	1,265,872.00	10,891,710.54	1,777,599.36
无形资产减值准备	8,541,000.00	2,135,250.00	8,541,000.00	2,135,250.00
因计提坏账准备形成	1,460,831.01	281,326.88	1,091,675.14	193,328.47
因经营租赁形成	5,243,068.84	1,036,293.45	7,032,606.33	1,445,402.21
因广告宣传费形成	92,755,435.01	23,188,858.75	92,755,435.01	23,188,858.75
因计提递延收益政府补助形成	2,027,222.21	411,891.24	3,020,330.93	615,082.73
合计	286,636,605.23	60,353,362.51	291,122,131.42	59,104,498.05

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
定期存款、大额存单计提利息	49,036,671.27	7,355,500.69	35,184,195.41	5,294,615.98
交易性金融资产公允价值变动	56,096,880.58	8,449,977.29	56,435,888.64	8,482,564.93
享受固定资产一次性扣除政策的资产	1,292,428.33	193,864.25	1,292,428.35	193,864.25
使用权资产	4,456,761.20	892,764.30	6,000,268.19	1,257,377.55
合计	110,882,741.38	16,892,106.53	98,912,780.59	15,228,422.71

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	33,967,990.69	50,726,014.89
合计	33,967,990.69	50,726,014.89

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年	4,467,006.11	4,469,585.15	
2026年	9,305,294.85	9,473,687.21	
2027年	6,900,348.32	30,833,186.74	
2028年	2,728,878.11	2,728,878.11	
2029年	6,598,654.67		
2031年	307,468.66	307,468.66	
2032年	885,342.76	885,342.76	
2033年	1,990,286.63	1,990,286.63	
2034年	747,130.95		
无抵扣期限	37,579.63	37,579.63	
合计	33,967,990.69	50,726,014.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
大额存单	263,908,082.19		263,908,082.19	301,981,726.01		301,981,726.01
预付设备、软件款	3,326,361.69		3,326,361.69	2,275,942.44		2,275,942.44
预付工程款				563,731.29		563,731.29
合计	267,234,443.88		267,234,443.88	304,821,399.74		304,821,399.74

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金								
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
货币资金-其他货币资金	20,361,369.46	20,361,369.46		司法冻结	23,361,369.46	23,361,369.46		司法冻结
货币资金-其他货币资产	10,267,540.00	10,267,540.00		保证金	5,267,540.00	5,267,540.00		保证金
合计	30,628,909.46	30,628,909.46	/	/	28,628,909.46	28,628,909.46	/	/

其他说明：

无

### 32、 短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	248,323,750.00	100,072,222.22
合计	248,323,750.00	100,072,222.22

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

□适用 √不适用

**36、 应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	161,768,835.07	178,151,785.73
应付费	109,346,106.25	84,368,906.00
应付购置资产款项	759,267.23	60,672.59
合计	271,874,208.55	262,581,364.32

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、 预收款项****(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、 合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	111,763,816.30	153,735,113.12
返利	69,520,926.31	72,841,387.22
会员积分	12,538,893.23	13,825,854.25
合计	193,823,635.84	240,402,354.59

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,978,598.70	93,506,929.52	104,299,711.22	16,185,817.00
二、离职后福利-设定提存计划	14,239.94	8,065,547.94	8,075,989.49	3,798.39
三、辞退福利		722,347.00	722,347.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,992,838.64	102,294,824.46	113,098,047.71	16,189,615.39

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,568,219.81	85,172,100.05	95,881,059.71	15,859,260.15
二、职工福利费		1,301,877.63	1,301,877.63	
三、社会保险费	7,660.52	3,675,546.97	3,681,211.38	1,996.11
其中：医疗保险费	7,660.52	3,397,225.01	3,402,889.42	1,996.11
工伤保险费		278,321.96	278,321.96	
生育保险费				
四、住房公积金		2,192,692.50	2,192,692.50	
五、工会经费和职工教育经费	402,718.37	1,164,712.37	1,242,870.00	324,560.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,978,598.70	93,506,929.52	104,299,711.22	16,185,817.00

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,700.93	7,712,780.66	7,722,821.39	3,660.20

2、失业保险费	539.01	352,767.28	353,168.10	138.19
3、企业年金缴费				
合计	14,239.94	8,065,547.94	8,075,989.49	3,798.39

其他说明：

适用 不适用

#### 40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,214,675.49	15,317,553.27
消费税		
营业税		
企业所得税	22,364,489.42	15,451,607.20
个人所得税	516,357.99	1,419,815.27
城市维护建设税	739,369.54	1,157,752.08
教育附加费	316,872.68	496,179.47
地方教育附加	211,248.48	330,786.35
印花税	604,347.69	644,792.81
环境保护税	36.06	37.22
土地使用税	94,247.82	
房产税	1,666,665.94	
合计	37,728,311.11	34,818,523.67

其他说明：

无

#### 41、 其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		1,286,387.22
其他应付款	121,101,024.57	171,906,414.22
合计	121,101,024.57	173,192,801.44

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付少数股东股利		1,286,387.22
合计		1,286,387.22

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	37,520,010.80	40,051,198.80
未付费用	17,074,286.37	27,468,197.33
应付工程款	39,496,369.40	74,658,926.23
往来款	27,010,358.00	29,728,091.86
合计	121,101,024.57	171,906,414.22

##### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 42、 持有待售负债

适用  不适用

#### 43、 1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		148,102,777.78
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	2,322,812.98	4,053,570.02
合计	2,322,812.98	152,156,347.80

其他说明：

无

#### 44、 其他流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	14,698,910.68	19,981,910.86
合计	14,698,910.68	19,981,910.86

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、 长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**46、 应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用**(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：



适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款总额	5,144,291.05	7,616,551.39
减：未确认融资费用	66,239.54	312,638.14
减：一年内到期的租赁负债	2,322,812.98	4,053,570.02
合计	2,755,238.53	3,250,343.23

其他说明：

无

#### 48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、 预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	360,000.00	360,000.00	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	360,000.00	360,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,163,885.77	400,000.00	1,436,468.09	5,127,417.68	
合计	6,163,885.77	400,000.00	1,436,468.09	5,127,417.68	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、 其他非流动负债

适用 不适用

## 53、 股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	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	401,000,000.00						401,000,000.00

其他说明：

无

## 54、 其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、 资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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）	760,454,706.74			760,454,706.74
其他资本公积				
合计	760,454,706.74			760,454,706.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、 库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,584,167.69					-12,121.29		-1,596,288.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类								

计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,584,167.69					-12,121.29		-1,596,288.98
其他综合收益合计	-1,584,167.69					-12,121.29		-1,596,288.98

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：  
无

#### 58、 专项储备

适用 不适用

#### 59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,909,800.00			200,909,800.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	200,909,800.00			200,909,800.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,986,349,499.53	1,827,181,623.62
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,986,349,499.53	1,827,181,623.62
加:本期归属于母公司所有者的净利润	176,537,086.78	259,417,875.91
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	208,520,000.00	100,250,000.00

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,954,366,586.31	1,986,349,499.53

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,351,105,399.58	342,240,758.81	1,059,095,285.99	316,158,530.54
其他业务	1,185,460.98	188,043.92	310,842.01	354,864.48
合计	1,352,290,860.56	342,428,802.73	1,059,406,128.00	316,513,395.02

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
眼部类	238,504,471.84	60,835,183.14
护肤类	570,020,161.51	136,917,192.43
洁肤类	121,513,739.16	32,461,495.81
彩妆及其他类	421,067,027.07	112,026,887.43
其他业务	1,185,460.98	188,043.92
按经营地区分类		
内销	1,352,290,860.56	342,428,802.73
外销		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
某一时点确认	1,351,850,812.27	342,240,758.81
某一时段确认	440,048.29	188,043.92
按销售渠道分类		
合计	1,352,290,860.56	342,428,802.73

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

√适用 □不适用

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 193,823,635.84 元，其中：  
193,823,635.84 元预计将于 2024 年度确认收入

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		4,954.05
营业税		
城市维护建设税	4,169,911.24	6,019,587.41
教育费附加	1,787,107.78	2,579,823.12
资源税		
房产税	2,078,425.98	1,196,093.54
土地使用税	94,529.82	94,529.82
车船使用税	28,579.36	26,179.36
印花税	1,435,915.60	1,098,767.97
地方教育附加	1,191,403.20	1,719,882.11
环境保护税	70.51	402.34
合计	10,785,943.49	12,740,219.72

其他说明：

无

**63、 销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传类	633,115,164.46	447,488,297.17
工资及福利类	51,853,504.28	40,295,657.92
办公及其他类	32,520,067.22	25,810,623.37
合计	717,488,735.96	513,594,578.46

其他说明：

无

**64、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利类	23,601,156.47	29,988,396.91
折旧及摊销类	3,713,173.05	3,527,398.17
办公及其他类	19,158,455.21	13,813,805.20
合计	46,472,784.73	47,329,600.28

其他说明：

无

#### 65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,681,438.45	9,505,095.48
物料消耗	19,407,488.84	12,136,143.12
其他费用	6,757,504.40	7,356,147.40
合计	35,846,431.69	28,997,386.00

其他说明：

无

#### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,533,919.85	3,117,973.91
利息收入	-10,698,068.69	-11,112,473.82
汇兑损益	362,265.65	283,787.90
手续费支出	145,829.20	181,790.56
合计	-7,656,053.99	-7,528,921.45

其他说明：

无

#### 67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,174,610.09	5,525,055.01
个税手续费返还	161,279.64	250,567.11
增值税加计扣除	3,201,818.33	
合计	10,537,708.06	5,775,622.12

其他说明：

无

#### 68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-604,173.41	-5,032.97
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,877,023.20

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,279,244.44	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财收益	1,964,147.91	4,060,557.27
大额存单持有期间的利息收入	9,265,644.34	13,573,416.25
合计	12,904,863.28	13,751,917.35

其他说明：

无

#### 69、 净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、 公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	599,493.15	259,178.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	599,493.15	259,178.08

其他说明：

无

#### 71、 信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-902,025.16	1,615,580.31
其他应收款坏账损失	175,790.26	38,752.46
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-726,234.90	1,654,332.77



其他说明：

无

**72、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,592,703.10	-5,566,913.16
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,592,703.10	-5,566,913.16

其他说明：

无

**73、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	892.04	8,575.23
合计	892.04	8,575.23

其他说明：

□适用 √不适用

**74、 营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	50,265.04	132,470.01	50,265.04
合计	50,265.04	132,470.01	50,265.04

其他说明：

适用 不适用**75、 营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,246.78	65,393.20	5,246.78
其中：固定资产处置损失	5,246.78	65,393.20	5,246.78
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	9,672.67	512,377.70	9,672.67
其他	23,749.53	888.26	23,749.53
合计	38,668.98	578,659.16	38,668.98

其他说明：

无

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,216,991.62	25,794,643.73
递延所得税费用	414,819.36	6,048,889.57
合计	47,631,810.98	31,843,533.30

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	224,659,830.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,698,974.58
子公司适用不同税率的影响	-789,757.12
调整以前期间所得税的影响	-3,364,078.64
非应税收入的影响	-1,040,443.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,004,512.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,650,007.24
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	1,772,610.91
所得税费用	47,631,810.98

其他说明：

适用 不适用

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本节附注 57

**78、 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款净额	964,178.57	2,343,033.23
银行存款利息收入	5,153,688.99	7,978,574.32
收到的其他收益、营业外收入等	10,587,973.10	5,908,092.13
合计	16,705,840.66	16,229,699.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	531,389,860.42	415,801,093.17
支付营业外支出项目等	38,668.98	578,659.16
合计	531,428,529.40	416,379,752.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金赎回及投资收益	570,000,000.00	125,000,000.00
权益工具投资收回及投资收益	18,226,357.29	26,524,155.00
合计	588,226,357.29	151,524,155.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20,000,000.00	55,000,000.00
银行理财本金投入	290,000,000.00	40,000,000.00
合计	310,000,000.00	95,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到大额存单本金及利息	83,231,577.78	67,566,922.23
合计	83,231,577.78	67,566,922.23

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单	-	100,000,000.00
支付长期资产购建保证金	-	2,098,000.00
合计	-	102,098,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付贷款利息	-	3,055.56
支付租赁付款额	2,213,315.00	5,207,423.96
支付股权回购款	39,757.86	13,059,597.60
子公司因清算、减资而支付少数股东款项	1,338,818.67	5,186,805.58
合计	3,591,891.53	23,456,882.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	177,028,019.56	131,352,859.91
加：资产减值准备	5,592,703.10	5,566,913.16
信用减值损失	726,234.90	-1,654,332.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,955,936.73	1,500,470.03
使用权资产摊销	1,830,947.01	6,807,352.31
无形资产摊销	1,932,028.49	1,500,470.03
长期待摊费用摊销	716,635.17	4,382,258.05
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）	-892.04	-8,575.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	50,719.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-599,493.15	-259,178.08
财务费用（收益以“-”号填列）	5,543,551.67	-5,630,974.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,479,154.06	-61,467.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,248,864.46	5,748,174.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,663,683.82	300,715.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,024,907.12	11,389,466.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	99,359,814.53	-30,453,395.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-218,413,247.65	-53,120,536.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,582,996.50	77,410,939.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,077,089,565.58	1,089,534,409.33
减：现金的期初余额	1,039,538,954.54	1,061,980,372.70
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	37,550,611.04	27,554,036.63

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,077,089,565.58	1,039,538,954.54
其中：库存现金	77,367.37	113,861.02
可随时用于支付的银行存款	1,077,012,198.21	1,038,904,408.95
可随时用于支付的其他货币资金	-	520,684.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,077,089,565.58	1,039,538,954.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
应收利息	14,010,465.74	5,324,739.72	
受限资金	20,361,369.46	20,361,369.46	司法冻结
保证金	10,267,540.00	5,520,200.00	保证金
合计	44,639,375.20	31,206,309.18	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 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：

□适用 √不适用

## 81、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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			
其中：美元	12,963.84	7.1162	92,253.28
日元	35,561,406.95	0.044721	1,590,341.68
港币			
应收账款			
其中：日元	48,972,805.17	0.044721	2,190,112.82
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	4,089,898.48	0.044721	182,904.35
其中：日元			
其他应付款	20,510,677.76	0.044721	917,258.02
其中：日元			

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

公司下属公司丸美集团股份有限公司，其主要经营地为香港，支出主要以港币结算，故选择港币作为其记账本位币。

公司下属公司丸美化妆品株式会社、星野制药株式会社、松佐制药株式会社，其主要经营地为日本，支出主要以日元结算，故选择日元作为其记账本位币。

## 82、 租赁

## (1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

项目	金额
租赁负债的利息费用	86,564.11
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	172,970.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用	52,013.32

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,573,012.88
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,573,012.88(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房屋租赁及其他	157,758.00	
合计	157,758.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、 数据资源

适用 不适用

## 84、 其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用



单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,681,438.45	9,505,095.48
物料消耗	19,407,488.84	12,136,143.12
其他费用	6,757,504.40	7,356,147.40
合计	35,846,431.69	28,997,386.00
其中：费用化研发支出	35,846,431.69	28,997,386.00
资本化研发支出	0.00	0.00

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**适用 不适用**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆博多物流有限公司	重庆、广州	1,000.00	重庆市江北区鱼嘴镇东风路146号	贸易	100.00		新设
广州丸美网络科技有限公司	广州	1,000.00	广东省广州市海珠区黄埔村新港东路70号之5自编006号房	贸易		100.00	新设
广州丸美生物科技有限公司	广州	28,941.2404	广州高新技术产业开发区科学城伴河路92号	贸易、加工	100.00		同一控制下企业合并
丸美集团股份有限公司	香港	港元480.00	FLAT/RMA36、9/FSILVERCORPINT' LTOWER707-713 NATHANRDMONGKOKKLNHONGKONG	销售化妆品	100.00		新设
春纪食材养肤中央研究所有限公司	香港	港元232.00	FLAT/RMA36、9/FSILVERCORPINT' LTOWER707-713 NATHANRDMONGKOKKLNHONGKONG	化妆品研究与开发	100.00		新设
丸美化妆品株式会社	日本	日元900.00	东京都港区新桥六丁目12番7号	化妆品研发、销售		100.00	新设
星野制药株式会社	日本	日元300.00	东京都港区新桥六丁目12番7号	化妆品研发、销售		100.00	新设
松佐制药株式会社	日本	日元900.00	东京都港区新桥六丁目12番7号	化妆品研发、销售		100.00	新设
上海菲禾生物科技有限公司	上海	1,000.00	上海市浦东新区川宏路528号	化妆品研究与开发、贸易	100.00		新设
广东肌因序生物科技有限公司	广州	1,000.00	广州市海珠区新港东路2429号首层自编013房	化妆品研究与开发		100.00	新设
广州恋火化妆品有限公司	广州	3,285.00	广州高新技术产业开发区科学城伴河路92号3号楼702房	生产、销售化妆	100.00		新设

广州娱丸全域营销管理有限公司	广州	150.00	广州市番禺区小谷围街青蓝街28号5栋201室、202室	租赁和商务服务业	100.00		新设
上海菲加实业有限公司	上海	113,500.00	上海市奉贤区金海公路6055号28幢1层	批发业	100.00		新设
广州禾美实业有限公司	广州	114,000.00	广州市海珠区新港东路2429号首层自编028房	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	新设
拜斯特药业(广州)有限公司	广州	1,000.00	广州市黄埔区科学城伴河路92号3号楼5楼	研究和试验发展	100.00		新设
广州美域医学检验有限公司	广州	500.00	广州市黄埔区科学城伴河路92号2号楼5楼	研究和试验发展	100.00		新设
广州瑜博口腔医学科技有限公司	广州	100.00	广州市海珠区芳园路283号901室	专用设备制造业		80.00	新设
共青城联明股权投资合伙企业(有限合伙)	全国	25,000.00	江西省九江市共青城市基金小镇内	股权投资	80.00		非同一控制下企业合并
宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)	全国	10,000.00	江苏省宿迁市宿豫区洪泽湖东路19号互联网金融中心306室-A082	股权投资	80.00		非同一控制下企业合并
重庆佰迪森医疗科技有限公司	重庆	100.00	重庆市渝中区解放碑街道青年路7号22-5#	研究和试验发展	100.00		新设
青岛茂达股权投资合伙企业(有限合伙)	全国	10,000.00	山东省青岛市即墨区鳌山卫街道蓝谷创业中心3号楼B座3楼3262	股权投资	99.75		非同一控制下企业合并
SYNTHETIC BIOLOGY INTERNATIONAL ENGINEERING CENTER PTE. LTD.	新加坡	美元 100.00	531A UPPER CROSS STREET #04-98 HONG LIM COMPLEX SINGAPORE (051531)	研究和试验发展		100.00	新设
广东丸美生物科技有限公司	珠海市	1,000.00	珠海市横琴港澳大道868号市民服务中心2号楼政务服务中心	批发业	100.00		新设

		114 室-1130（集中办公区）				
--	--	-------------------	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

### (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	60,501,330.16	63,605,503.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-604,173.41	-5,032.97
--其他综合收益		
--综合收益总额	-604,173.41	-5,032.97

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4. 重要的共同经营

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

无

**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,443,885.77			391,924.26		4,051,961.51	与资产相关
递延收益	1,720,000.00	400,000.00		1,044,543.83		1,075,456.17	与收益相关
合计	6,163,885.77	400,000.00		1,436,468.09		5,127,417.68	/

**3、计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	391,924.26	391,924.26
与收益相关	6,782,685.83	5,133,130.75
合计	7,174,610.09	5,525,055.01

其他说明：

无

**十二、与金融工具相关的风险****1、金融工具的风险**适用 不适用

**2、套期****(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

□适用 √不适用

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		95,710,059.51	396,200,739.28	491,910,798.79
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		95,710,059.51	396,200,739.28	491,910,798.79



(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			396,200,739.28	396,200,739.28
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		95,710,059.51		95,710,059.51
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		95,710,059.51	396,200,739.28	491,910,798.79
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

公司对于的银行理财产品的公允价值为根据银行提供的资产负债表日该理财产品的预计收益率确定。

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

√适用 □不适用

内容	期末余额 公允价值计量	不可观察输入值
权益工具投资		被投资单位经营情况、折现率、流动性折扣、市盈率、市销率等

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本章之“十、在其他主体中的权益”中的“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

□适用 √不适用

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

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆庄胜贸易有限公司	实际控制人胞弟孙怀彬控制企业
禾星（广州）科技有限公司	实际控制人胞弟孙怀彬控制企业
蔚恒信息科技发展（上海）有限公司	实际控制人控制企业
广州汇科生物药业有限公司	实际控制人控制企业
二元合生（广州）生化制品有限公司	实际控制人控制企业
孙怀庆	控股股东及实际控制人、董事长兼 CEO
王晓蒲	共同实际控制人、总裁助理

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
禾星（广州）科技有限公司	采购产品	102,633.63	不适用	否	-
广州汇科生物药业有限公司	采购产品	87,382.13	不适用	否	-

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆庄胜贸易有限公司	销售化妆品	8,061,194.59	3,700,067.90
禾星（广州）科技有限公司	化妆品加工	-	44,470.66
广州汇科生物药业有限公司	研发转让	252,830.19	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
二元合生（广州） 生化制品有限公司	房屋建筑物	4,403.66	4,403.66

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
孙怀庆	房屋建筑物	82,800	82,800			82,800	82,800				
王晓蒲	房屋建筑物	60,800	40,800			40,800	47,600				
蔚恒信息科技发展（上海）有限公司	房屋建筑物					674,004	674,004.00	17,416.11	44,282.35	-	-

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	479.72	506.00

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	重庆庄胜贸易有限公司	5,688,264.10	209,328.11	2,485,779.22	91,476.68
应收账款	禾星（广州）科技有限公司	272,837.21	10,040.41	272,837.21	10,040.41
其他应收款	蔚恒信息科技发展（上海）有限公司	252,750.00	-	252,750.00	-
其他应收款	禾星（广州）科技有限公司	14,666.00	679.04	14,666.00	679.04

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州汇科生物药业有限公司	182,320.00	73,967.26
合同负债	重庆庄胜贸易有限公司	3,658,639.92	5,216,124.24

其他应付款	重庆庄胜贸易有限公司	492,729.00	744,556.94
-------	------------	------------	------------

## (3). 其他项目

适用 不适用

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 06 月 30 日，以下子公司注册资本尚未实缴完毕，后续公司将根据法律法规规定及时调整出资期限并履行出资义务：

单位：元 币种：人民币

子公司	注册资本	认缴金额	实缴金额	未实缴金额
上海菲加实业有限公司	1,135,000,000.00	1,135,000,000.00	1,024,692,223.88	110,307,776.12

广州禾美实业有限公司	1,140,000,000.00	1,140,000,000.00	1,021,792,223.88	118,207,776.12
广东肌因序生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00
广州丸美网络科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00
拜斯特药业(广州)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00
广州美域医学检验有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00
广州瑜博口腔医学科技有限公司	1,000,000.00	800,000.00	110,000.00	690,000.00
共青城联明股权投资合伙企业(有限合伙)	250,000,000.00	200,000,000.00	148,554,409.86	51,445,590.14
宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	80,000,000.00	67,153,009.51	12,846,990.49
重庆佰迪森医疗科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	800,000.00	200,000.00
青岛茂达股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	99,900,000.00	76,420,000.00	23,480,000.00
广东丸美生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用



4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内（含 1 年）	236,335,784.90	209,871,197.17
1 年以内小计	236,335,784.90	209,871,197.17
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	236,335,784.90	209,871,197.17

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	236,335,784.90	100			236,335,784.90	209,871,197.17	100	176.81	0.00	209,871,020.36
其中：										
账龄组合						13,096.72	0.01	176.81	1.35	12,919.91
合并范围内关联方组合	236,335,784.90	100			236,335,784.90	209,858,100.45	99.99			209,858,100.45
合计	236,335,784.90	/	/	/	236,335,784.90	209,871,197.17	/	176.81	/	209,871,020.36

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	176.81		176.81			
合计	176.81		176.81			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

本期应收账款不存在金额重要的坏账准备收回或转回

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	236,326,384.99		236,326,384.99	100.00	
第二名	5,616.68		5,616.68	0.00	

第三名	3,783.23		3,783.23	0.00	
合计	236,335,784.90		236,335,784.90	100.00	

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		102,375,977.20
其他应收款	6,214,967.01	1,688,312.60
合计	6,214,967.01	104,064,289.80

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (7). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
重庆博多物流有限公司		100,000,000.00
宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业 (有限合伙)		2,375,977.20
合计		102,375,977.20

##### (8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

##### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	5,778,769.45	1,236,000.00
1 年以内小计	5,778,769.45	1,236,000.00
1 至 2 年	14,649.13	20,022.76
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		1,839.84
4 至 5 年	1,839.84	
5 年以上	420,450.00	430,450.00
合计	6,215,708.42	1,688,312.60

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	16,000.00	
押金及保证金	5,777,739.84	1,267,862.60
往来款	421,968.58	420,450.00
合计	6,215,708.42	1,688,312.60

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额				
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	741.41			741.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	741.41			741.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款		741.41				741.41
合计		741.41				741.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

本期应收账款不存在金额重要的坏账准备收回或转回。

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	4,510,000.00	72.56	押金及保证金	1年以内	
第二名	1,236,000.00	19.89	押金及保证金	1年以内	
第三名	420,450.00	6.76	往来款	5年以上	
第四名	10,000.00	0.16	押金及保证金	1-2年	
第五名	10,000.00	0.16	押金及保证金	1年以内	
合计	6,186,450.00	99.53	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	2,041,613,340.52		2,041,613,340.52	2,020,721,500.88		2,020,721,500.88
对联营、合营企业投资	40,509,176.59		40,509,176.59	43,613,350.00		43,613,350.00
合计	2,082,122,517.11		2,082,122,517.11	2,064,334,850.88		2,064,334,850.88

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值 准备 期末余 额



					备	额
重庆博多物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州丸美生物科技有限公司	413,071,777.27			413,071,777.27		
丸美集团股份有限公司(香港)	3,326,920.00			3,326,920.00		
上海菲禾生物科技有限公司	17,100,000.00			17,100,000.00		
广州恋火化妆品有限公司	37,995,000.00			37,995,000.00		
广州娱丸全域营销管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
上海菲加实业有限公司	1,236,192,223.88	18,500,000.00		1,254,692,223.88		
广州美域医学检验有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
拜斯特药业(广州)有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
重庆佰迪森医疗科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
广东丸美生物科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业(有限合伙)	67,153,009.51			67,153,009.51		
共青城联明股权投资合伙企业(有限合伙)	168,562,570.22		20,008,160.36	148,554,409.86		
青岛茂达股份投资合伙企业(有限公司)	56,020,000.00	20,400,000.00		76,420,000.00		
合计	2,020,721,500.88	40,900,000.00	20,008,160.36	2,041,613,340.52		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		



某一时段确认	399,247.58	188,043.92
按销售渠道分类		
合计	651,312,630.11	339,640,974.30

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	100,574,290.78	644,578.00
权益法核算的长期股权投资收益	-604,173.41	-5,032.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	253,687.83	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
大额存单持有期间的利息收入	5,206,945.21	4,678,110.77
合计	105,430,750.41	5,317,655.80

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,295.41	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,174,610.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,161,381.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	1,964,147.91	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,783.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,150.00	
减：所得税影响额	1,686,148.94	
少数股东权益影响额（税后）	455,848.90	
合计	10,205,779.93	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.41	0.41

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：孙怀庆

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 22 日

## 修订信息

适用 不适用