



芭薇股份
837023

Guangdong Bawei Biotechnology Corporation

2024年半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT FOR 2024

广东芭薇生物
科技股份有限公司



公司半年度大事记



报告期内，芭薇股份成功在北京证券交易所上市，印证公司硬核综合实力，开启了企业发展的新篇章！



报告期内，芭薇股份成功完成特色植物新原料——“二氢榭皮素”的备案（国妆原备字 20240039），标志着公司在原料研发与创新领域取得了又一项重大突破。



报告期内，芭薇股份成功通过中国海关 AEO 高级认证，荣获“AEO 高级认证企业”证书，标志着芭薇股份正式加入 AEO 高级认证企业队伍，取得全球贸易“绿色通行证”。



报告期内，芭薇股份作为行业内科研创新典范，同时也是 IFSCC 银级会员单位，参与第三届 IFSCC 国际化妆品技术交流日，并携多项科研成果精彩亮相。



报告期内，芭薇股份多次参与公益活动、环境保护等行动，践行大爱无疆的奉献精神，助力乡村振兴，荣获“2023 年乡村振兴突出贡献单位”称号。



报告期内，芭薇股份以“芭薇美妆，质创未来”为特色的主题馆亮相第 28 届上海 CBE 国际美容展，并荣获“第 28 届 CBE 优秀供应商”殊荣。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	30
第五节	股份变动和融资	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	39
第七节	财务会计报告	42
第八节	备查文件目录	126

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冷群英、主管会计工作负责人夏玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）夏玲玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

报告期内公司主要收入来自于化妆品的销售，为保守公司商业机密，避免不正当竞争，公司与客户签订保密条款，最大限度的保护客户及公司和股东利益，豁免披露客户名称。

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

是 否

2.公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、企业、芭薇股份	指	广东芭薇生物科技股份有限公司
本集团	指	广东芭薇生物科技股份有限公司及子公司
报告期内、本期	指	2024年01月01日至2024年06月30日
报告期初、本期期初	指	2024年01月01日
报告期末、本期期末	指	2024年06月30日
股东大会	指	广东芭薇生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东芭薇生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东芭薇生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司章程	指	广东芭薇生物科技股份有限公司章程
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》
北交所	指	北京证券交易所
悠质、悠质检测	指	广东悠质检测技术有限公司
创新中心及智慧工厂、江高厂	指	广州市白云区新贝路5号建筑
科研智能生产基地、从化厂	指	广州市从化区明珠工业园宝珠大道北侧土地建筑
白云美妍	指	广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙）
芭薇有限合伙	指	广州芭薇管理咨询合伙企业（有限合伙）
ODM	指	Original Design Manufacturer 的缩写，即自主设计生产，系产品由生产商根据客户要求自主设计、研发、生产并销售给客户。
OBM	指	Original Brand Manufacturer 的缩写，即自主品牌生产，系生产商自主完成产品全部的设计、研发和生产，并以自主品牌销售给客户。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	芭薇股份
证券代码	837023
公司中文全称	广东芭薇生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Bawei Biotechnology Corporation Bawei
法定代表人	冷群英

二、 联系方式

董事会秘书姓名	单楠
联系地址	广州市白云区新贝路5号
电话	020-62173484
传真	020-62173484
董秘邮箱	simon.shan@gzbawei.com
公司网址	www.gzbawei.com
办公地址	广州市白云区新贝路5号
邮政编码	510000
公司邮箱	simon.shan@gzbawei.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）
公司中期报告备置地	广东芭薇生物科技股份有限公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024年3月29日
行业分类	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-日用化学产品制造（C268）-化妆品制造行业（C2682）
主要产品与服务项目	化妆品研发、生产、检测与销售
普通股总股本（股）	85,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（冷群英、刘瑞学）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为冷群英、刘瑞学，一致行动人为冷智刚、单楠、刘瑞杰、白云美妍、芭薇有限合伙

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91440101786096533H
注册地址	广东省广州市白云区新贝路5号
注册资本(元)	85,800,000

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	万联证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层
	保荐代表人姓名	王梦媛、钟建高
	持续督导的期间	2024年3月29日至2027年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	266,135,252.41	213,197,060.56	24.83%
毛利率%	28.14%	35.23%	-
归属于上市公司股东的净利润	14,740,470.25	21,721,845.55	-32.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,686,300.37	19,136,910.69	-28.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	4.15%	6.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.85%	5.88%	-
基本每股收益	0.17	0.28	-39.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	716,779,412.15	663,182,455.48	8.08%
负债总计	345,800,081.53	332,993,137.27	3.85%
归属于上市公司股东的净资产	368,091,030.80	327,208,574.37	12.49%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.29	4.27	0.47%
资产负债率%（母公司）	44.81%	46.53%	-
资产负债率%（合并）	48.24%	50.21%	-
流动比率	1.21	1.05	-
利息保障倍数	6.35	8.31	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,871,506.24	30,150,090.80	-136.06%
应收账款周转率	3.67	4.23	-
存货周转率	2.72	2.54	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.08%	-4.92%	-
营业收入增长率%	24.83%	11.24%	-
净利润增长率%	-32.62%	364.48%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	102,163.21
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	719,273.71

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	324,892.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,224.75
非经常性损益合计	1,250,554.02
减：所得税影响数	196,264.30
少数股东权益影响额（税后）	119.84
非经常性损益净额	1,054,169.88

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

（一）公司主营业务

公司主营业务为化妆品的研发、生产、销售及检测，产品种类丰富，涵盖护肤、面膜、洗护、彩妆等类别。

公司是一家具备护肤、面膜、洗护、彩妆等多品类化妆品生产能力，拥有化妆品独立检测资质，工艺及技术储备领先，集产品策划、配方研发、规模化生产、功效检测于一体的化妆品品牌客户服务商。

公司产品销售覆盖国内外市场，累计为 1000 多个化妆品品牌提供产品及服务，与联合利华（包含：多芬、力士、凡士林等品牌）、仁和匠心、HBN、SKINTIFIC、丸美、红之、娇润泉、BUV 等国内外知名化妆品品牌商建立了较为稳定的业务合作关系。

（二）公司主要产品或服务情况

公司生产的产品主要包括护肤类、面膜类、洗护类、彩妆类四大类别，此外，公司通过子公司悠质检测开展化妆品检测业务。

公司主要产品及服务介绍情况如下：

1.护肤类（除面膜）

护肤品（除面膜）主要是指用于面部皮肤清洁、保养、护理所使用的日用化学产品，起到皮肤清理、防护、滋养的作用。公司护肤类产品主要包括：护肤精华、美白精华、洁面乳、面霜、眼霜等。

2.面膜类

面膜类产品是指涂抹或敷贴于人体皮肤表面，经一段时间后揭离、清洗或保留，起到清洁、保湿、美白、抗皱、舒缓等作用的日用化学品。

3.洗护类

洗护类产品是指针对身体清洁、保养及头发的清洁、保养、护理、造型等所使用的日用化学品。公司洗护类产品主要包括：沐浴露、洗发水等。

4.彩妆类

彩妆类产品是指用于涂抹、遮盖、修饰妆容，需要后续卸妆和清洁的日用化学产品。公司彩妆类产品主要包括：润唇膏、粉底液等。

5.检测服务

子公司悠质检测拥有检测仪器设备数量高达 200 多台/套，检测项目包括理化测试、禁限用物质检测、微生物管控、功效评价、安全性实验等。

（三）公司主要商业模式

公司的商业模式是为化妆品品牌商提供产品策划、配方研发、规模化生产、功效检测为一体的综合性服务，以配方研发、工艺改进为核心驱动力，依托完备的智能制造及产品检测体系，为品牌商提供高效的新品上市服务方案，为市场提供满足消费者需求的产品。公司定位为化妆品品牌客户服务商，除了对外输出从新品配方研发到功效检测的全流程服务以外，还能根据品牌方的市场定位及渠道特点，针对目标用户群体的需求画像，定向推介特色配方，与品牌方共同打造“爆款”。

（四）ODM 业务中的核心竞争力体现

公司主营业务为化妆品 ODM 业务，报告期内 ODM 模式业务收入占主营业务收入的比重均在 98%，ODM 业务中的核心竞争力体现如下：

1.强大的工艺及配方储备库

公司自成立以来，便将研发工作放在关乎公司生存发展的重要位置。目前，公司拥有“功效活性物可视微囊稳定包裹制备技术”等化妆品工艺相关核心技术，自主研发的化妆品基础配方超 8,000 项。此外，公司已完成“香露兜叶提取物”、“二氢榭皮素”的化妆品原料备案工作。在核心工艺的支持下，公司能够根据客户的定制化需求，在现有配方库中挑选基础配方进行二次调配，即可提供多个产品提案供客户选择，大大缩短产品研发周期。强大的工艺及配方储备库有助于公司紧跟市场的迭代速度，快速响应客户的定制化需求。

2.全流程的质量检测体系

公司产品定制化服务及全生命周期管理模式入选广东省工业和信息化厅“服务型制造示范名单”，报告期内，公司搭建了较为完整的化妆品质量检测体系，具备对外出具第三方检验检测报告的质量检测能力。

在研发环节，公司从产品配方研发环节开始，即对产品的质量及功效进行持续检测，新品配方调配完成后，无需对外送检即可同步进行功效评价测试，大大缩短新品备案周期；在采购环节，公

司除了进行原材料常规检测外，还能针对包材，开展包材-料体相容性测试、防碰撞强度测试、防泄漏密封性测试等检测项目，降低成品出厂后“最后一公里”的质量风险；在生产环节，全流程关键节点的质量检测有助于公司及时发现产品质量瑕疵，实现产品质量精细化管理及可溯源。

3.成熟的供应链管理能力

公司搭建了 SAP 系统、MES 系统（包含了 WMS 系统、QMS 系统）、LIMS 系统等信息化管理系统，配套运用 PDA 手持终端、RFID 无线射频识别网络及 AGV 无人搬运车等网络及设施，打造仓储数据管控中心及数字化看板中心，通过设备感知、数据采集、库存预警，实现运营精细化、可视化，以保证公司在营销旺季或出现畅销单品的情况下，为化妆品品牌商提供高效稳定的产品输出。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	1.广东省天然植物提取物应用工程技术研究中心
其他相关的认定情况	2.广东省创新型企业（试点）
其他相关的认定情况	3.广东省省级企业技术中心
其他相关的认定情况	4.广东省知识产权示范企业
其他相关的认定情况	5.广东省工业设计中心
其他相关的认定情况	6.广东省智能制造生态合作伙伴名单（智能制造试点示范企业）

七、经营情况回顾

（一）经营计划

一、报告期内重大事件回顾

1.技术研发方面

①公司上市后首款新原料“二氢榭皮素”成功通过国家药品监督管理局备案，正式命名为“Nextract 尚然萃®-花旗松素”。

②在第三届 IFSCC 国际化妆品技术交流日，公司作为业内科研创新典范，同时也是 IFSCC 银级会员单位，在交流会期间展出超微脂技术、仿生理性脂质促渗技术、微凝珠技术及香露兜叶提取物等众多专研技术和创新应用成果。

③由广州科学技术局、广州市市场监督管理局指导，广东省化妆品学会、广州生产力促进中心等主办的“2024 年化妆品科技成果交流会，”以“创新驱动 活力美妆”为主题，公司充分展示了企业在化妆品领域的科技创新成果，其中包括微凝珠技术、超微脂技术、仿生理性脂质促渗技术等多项科研技术与成果。

2.市场开拓方面

公司参加广交会、上海美博会等 7 场国内美业展会，进一步深化大数据、人工智能等研究，打造

具有美妆行业市场竞争力的美妆 AI 大模型，主要针对美妆行业生态链的核心，围绕市场调研、产品设计、客户需求、包装设计、数据分析整理、内部管理以及数据资产化等多版块间的相互突破与赋能，逐步拓宽并持续深化企业管理上的应用与创新。

①第 135 届中国进出口商品交易会，公司在“一带一路”倡议的引导下，携多个热销护肤系列和彩妆系列闪耀亮相，立足出海战略，产品已远销 20 多个国家和地区，并与世界各国快速建联。

②第 28 届上海 CBE 中国美博览会，公司以“芭薇美妆质创未来”主题为主，户外独立展馆，全面突出产品质量全生命周期管理，通过几大分区主题，诠释技术研发、权威检测、产品设计、外贸出海、自动化生产和 ESG 环保责任，为消费者提升信心，为品牌赋能，从原料挑选到成品出厂，精心打磨，严格把控每一个细节。

③由中国个体劳动者协会主办的“首届民营化妆品企业高质量发展促进大会”，公司作为企业代表，先后接待嘉宾团实地走访考察企业活动及分享“传统制造企业四化转型经验”，积极推动传统制造企业向“知识化创新”、“数据化协同”、“绿色化发展”、“全球化服务”的四化企业转型升级，聚集新质生产力，以研发创新和出海业务作为新的增长突破口。

3. 资质认定方面

①公司被广州市白云区江高镇人民政府授予 2023 年度江高镇垃圾分类工作示范单位。

②公司通过中国海关 AEO 高级认证，荣获“AEO 高级认证企业”证书。

③公司荣获广州市白云区市场监督管理局颁发“2023 年乡村振兴突出贡献单位”的称号。

④公司被广州市白云区诚信企业遴选组委会授予“广州市白云区诚信企业”。

⑤荣获第三届 IFSCC 银级会员单位。

4. 获奖荣誉方面

报告期内，公司荣获全联美容化妆品业商会授予 2023 年度标准化工作现金单位、CBE 中国国际美博会授予的第 28 届 CBE 优秀供应商等荣誉。

二、报告期内重要财务数据

1. 报告期内，公司实现营业收入 266,135,252.41 元，较去年同期增长 24.83%。

公司持续大客户战略，依托芭薇研究院的化妆品原料、配方及工艺研发，智能制造的生产快速交付，以及悠质检测中心的研产全生命周期的品质检测，全方位助力品牌大客户打造有市场影响力的大单品。本期境内大客户收入稳定增长，增幅 17.30%；境外客户收入增长 445.35%。

2. 报告期内，公司实现净利润 14,458,026.23 元，净利润率 5.43%，较去年同期 10.06% 下降 4.63 个百分点；实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 13,686,300.37 元，扣非后净利润率 5.14%，较去年同期 8.98%，下降 3.83 个百分点。报告期毛利率 28.14%，较去年同期 35.23%，下降 7.09 个百分点。

影响本期净利润的主要因素包括：因客户结构变化，本期毛利率下降；公司尝试 OBM 产品推广，本期广告宣传费较去年同期增长 601 万元。

3.报告期内，公司在北交所上市发行股票 920 万股，发行价 5.77 元/股，募集资金共计 5,308.4 万元。发行后总股本扩大至 8,580 万股。

4.报告期末，公司总资产 716,779,412.15 元，较上年期末增幅 8.08%，增长原因主要为股票发行。公司负债 345,800,081.53 元，较上年同期增幅 3.85%，因收入增长，营运资金需求增长，短期贷款增长 1,296 万元。归属于母公司所有者权益 368,091,030.80 元，较上年同期增幅 12.49%。

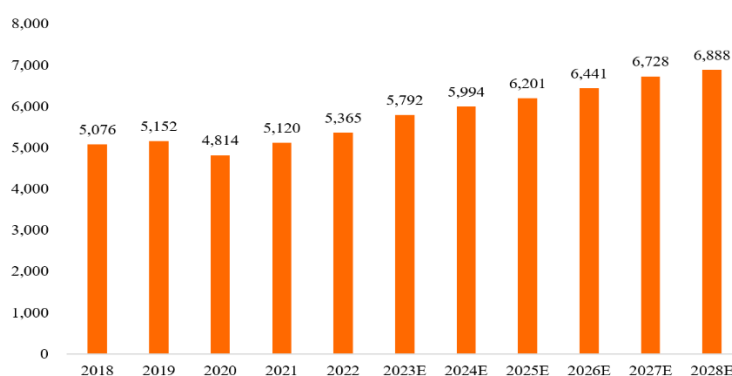
5.报告期内，研发支出 13,417,662.26 元，较上年同期 20.22%，占收入比 5.04%。公司持续投入化妆品原料及配方研发、工艺研发、及检测方法研发工作。

（二） 行业情况

公司所处的行业为日用化学产品制造行业，根据中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司归属于“化学原料和化学制品制造业”（C26）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为日用化学产品制造（C268），细分行业为化妆品制造（C2682）。

1.全球化妆品行业发展现状

随着全球经济的复苏和消费者购买力的提升，化妆品行业市场规模有望继续扩大。尤其是在新兴市场和发展中国家，正以前所未有的速度扩张，市场增长的潜力巨大。根据 Statista 的统计数据，2024 年全球化妆品市场规模为 5,994 亿元



图：2018-2028 年全球化妆品市场规模及预测（单位：亿美元）（数据来源：Statista）

1.国内市场规模与增长

①化妆品行业

我国化妆品行业市场竞争激烈，高档化妆品市场基本被国际品牌占据，在中端化妆品市场，外资品牌虽仍然具有很强的市场竞争力，但本土品牌凭借电商红利，使国货化妆品在国际市场崭露头角，迅速获取了大量年轻消费者的青睐。根据化妆品报及海关总署，2024 年 1-6 月进口总额为 593.2 亿元，出口总额为 232.5 亿元，出口总额同比增长 11.2%。国家统计局发布 2024 年 1-6 月社会消费品零售总额数据中显示，今年上半年化妆品类的社会消费品零售总额为 2,168 亿元，同比增长 1%。根据艾媒咨询发布的《2024-2025 年中国美妆行业发展现状与消费趋势报告》，2023 年中国化妆品行业市场规模达到 5,169.0 亿元人民币，同比增长 6.4%，并预计在 2025 年将增至 5,791.0 亿元。随着“国

潮风”的兴起和国内消费者文化自信意识的增强，国产化妆品品牌开始与国际品牌抗衡，展现出强大的市场竞争力。未来，我国化妆品行业有望在产品创新、品牌建设和国际市场上实现更多的突破和发展。

中国化妆品行业市场规模分析



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2024 iMedia Research Inc.

②护肤品行业

近几年来，随着人们生活标准的不断提升，大众对于个人健康和肌肤护理的意识逐渐加强。同时，最近的“他经济”兴起，即男性消费者对护肤品的需求不断增长，进一步推动了护肤行业的快速发展，这一趋势正成为市场增长的新动力。如今国民经济的持续增长和消费升级趋势的加速，叠加营销渠道的日益多元化，预计我国护肤品行业将步入一个新的增长周期，展现出更加广阔的发展前景。据艾媒咨询数据显示，2024年国内护肤品行业市场规模预计为3,014亿元，同比增长7.5%，整体呈持续稳定增长的态势。

中国护肤品行业市场规模分析



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

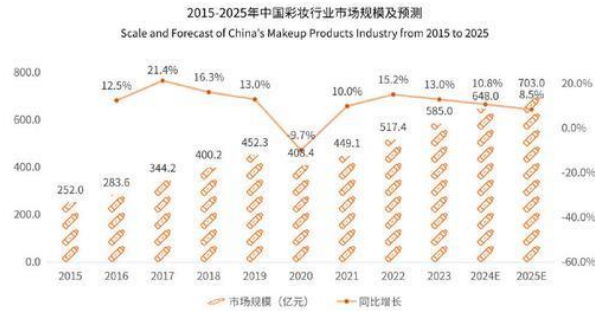
艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2024 iMedia Research Inc.

③彩妆行业

国内彩妆市场竞争激烈，既有国际顶尖化妆品品牌占据主导地位，也有本土品牌迅速崛起，特别是国货品牌，经历多次淘汰与焕新的阶段，通过价格优势、创新营销模式和产品迭代，彩妆用户规模稳步提升，赢得了更大的市场份额，中国彩妆行业正处于稳步发展阶段，稳中见长，发展空间不容小觑。据艾媒咨询数据显示，2024年国内彩妆行业市场规模预计为585亿元，同比增长10.8%。

中国彩妆行业市场规模分析

艾媒咨询
iiMedia Research



数据来源: 艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2024 iiMedia Research Inc

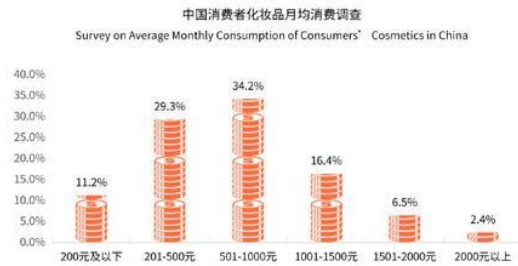
3. 消费者趋势与偏好

① 化妆品行业

如今, 中国消费者美容护肤理念逐步增强, 对化妆品消费意识逐渐形成。传统化妆品品牌矩阵多以价格、品类属性或品牌调性划分, 随功效护肤的崛起会有更多品牌以“功能”为定位。在消费升级的大背景下, 消费者对品质消费的需求增加, 消费者在购买化妆品时, 最关注的因素是产品成分和产品功效, 这表明消费者对产品质量和效果的追求。据艾媒咨询数据显示, 2024年中国消费者的化妆品月均支出主要集中在201-500元及501-1,000元区间, 占比分别为29.3%和34.2%, 化妆品月均支出在1,500元以上的高端消费人群占8.9%。

中国消费者化妆品月均消费调查

艾媒咨询
iiMedia Research



数据来源: 艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

样本来源: 问卷调查数据洞察与计算系统 (survey.iimedia.cn)

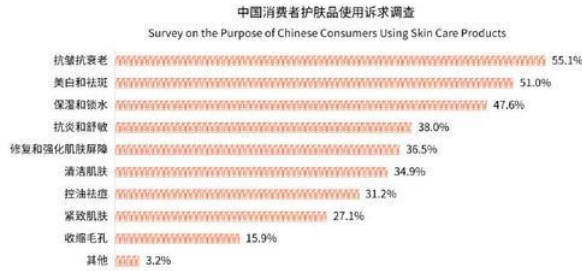
样本量: N=1548; 调研时间: 2024年5月

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2024 iiMedia Research Inc

② 护肤品行业

随着消费者认知的升级不断向精细化、科学化、功效化方向发展, 人们讨论“护肤”不再局限于日常补水保湿、防晒等传统需求, 功效性护肤品越来越受到消费者青睐, “成分”科学护肤需求不断增强, 功效护肤观念深入人心, 消费者更加追求独特性、性价比。据艾媒咨询数据显示, 2024年, 抗皱抗衰老成为消费者选择护肤品的首要考虑因素, 占比接近60%。相较于只有补水保湿等功能的基础护肤产品, 功效型化妆品对特有成分、专利配方、研发实力、功效验证等要求更高, 消费者购买护肤品时呈现关注功效的新趋势。

中国消费者护肤品使用诉求调查



数据来源：艾媒数据中心 (data.imedia.com)

样本来源：草莓派数据调查与计算系统 (survey.imedia.cn)

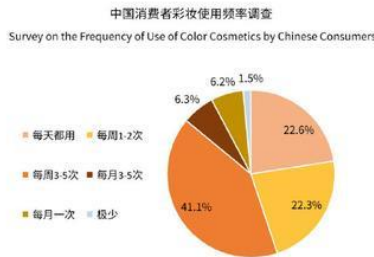
样本量：N=1548；调研时间：2024年5月；类型为多选题

艾媒报告中心：report.imedia.cn ©2024 iMedia Research Inc

③彩妆行业

随着各类社交、即时聊天工具的普及，消费者通过自拍、短视频等方式展现自身形象的机会和频次增加，颜值的重要性被提升到新高度，彩妆对快速提升外在形象方面的功能性被强化，化妆逐渐融入到愈来愈多消费者的日常生活。据艾媒咨询数据显示，2024年，超过八成消费者每周至少化妆一次，仅少数消费者（1.5%）平常极少化妆。

中国消费者彩妆使用频率调查



数据来源：艾媒数据中心 (data.imedia.com)

样本来源：草莓派数据调查与计算系统 (survey.imedia.cn)

样本量：N=1548；调研时间：2024年5月

艾媒报告中心：report.imedia.cn ©2024 iMedia Research Inc

4.品牌与销售渠道

随着直播电商、社交电商平台等新兴渠道的迅速发展，互联网已经成为中国化妆品营销和销售的重要载体，线上市场表现强劲。未来，线上渠道将继续扩大，尤其是直播电商、内容分享平台、短视频平台和社交电商将成为品牌营销和销售的重要手段。而线下渠道仍然是消费者体验和购物的重要场所，各品牌通过线下渠道布局，满足消费者在线上无法亲测的需求，实现多元化销售渠道的融合。

5.行业发展趋势与挑战

一方面，我国政府支持化妆品产业的发展，先后出台了一系列政策，如支持企业研发创新、简化审批流程、加强对化妆品安全的监管等，出台《化妆品监督管理条例》《化妆品注册备案管理办法》及《化妆品生产经营监督管理办法》，并将于2024年11月1日起施行《化妆品检查管理办

法》，加快了淘汰劣质企业的进程，推动了行业的规范化和高质量发展，确保了化妆品市场的健康和规范发展，化妆品行业进入强监管时代。结合市场监管趋严的态势，化妆品行业将朝着更加规范化和高质量发展的方向前进。

另一方面，社交媒体对化妆品赛道的助力、年轻消费者对国货品牌认可度的提升均使得我国化妆品品牌赛道参与者不断增加，化妆品市场不断涌现出新兴化妆品品牌，而且化妆品新原料的备案数量大幅增加，无一不体现创新能力和研发成果对整个行业的重要性。

综上所述，2024年上半年中国化妆品行业继续保持稳定增长，市场发展潜力巨大，未来市场规模预计将进一步扩大，消费者需求多样化，审美观念提升，国货品牌崛起，销售渠道多样化。同时，行业也面临着一些挑战，需要不断加强自我监管和创新。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	89,192,481.55	12.44%	30,001,981.21	4.52%	197.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	81,220,456.22	11.33%	58,889,882.60	8.88%	37.92%
存货	73,584,378.89	10.27%	51,510,669.58	7.77%	42.85%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	3,364,448.81	0.47%	3,691,106.15	0.56%	-8.85%
固定资产	301,101,471.85	42.01%	307,799,920.37	46.41%	-2.18%
在建工程	63,045,586.50	8.80%	50,187,484.10	7.57%	25.62%
无形资产	34,055,722.53	4.75%	35,115,547.23	5.30%	-3.02%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	22,964,000.00	3.20%	10,005,696.53	1.51%	129.51%
长期借款	109,229,438.53	15.24%	105,235,388.58	15.87%	3.80%
交易性金融资产	-	-	54,000,000.00	8.14%	-100.00%
其他流动资产	5,010,897.44	0.70%	8,843,507.58	1.33%	-43.34%
其他非流动资产	10,653,669.18	1.49%	7,556,902.63	1.14%	40.98%
应付账款	109,983,323.84	15.34%	88,240,648.16	13.31%	24.64%
应付职工薪酬	11,352,414.32	1.58%	16,902,214.71	2.55%	-32.83%
应交税费	2,194,283.28	0.31%	6,733,138.90	1.02%	-67.41%
一年内到期的非流动负债	11,466,908.27	1.60%	17,648,510.14	2.66%	-35.03%
股本	85,800,000.00	11.97%	76,600,000.00	11.55%	12.01%
资本公积	197,357,835.85	27.53%	163,241,349.39	24.61%	20.90%

资产负债项目重大变动原因：

(1)报告期末，货币资金余额89,192,481.55元，较上年期末增长5,919万元，增幅197.29%。主要原因为：本期收到5308.4万元北交所上市股票发行款。

(2)报告期末，应收账款账面价值81,220,456.22元，较上年期末增长37.92%，主要原因为：应收

账款余额随本期收入增长而增长。公司坚持大客户战略，给予大客户信用账期支持。应收账款平均回款天数49.67天。

(3)报告期末，存货账面价值73,584,378.89元，较上年期末增长42.85%。其中：本期原料及周转材料增长953万元，在产品增长465万元，库存商品增长975万元。主要原因为：本期收入增长，原料储备、生产在制品、及待发成品库存增长。

(4)报告期末，长期股权投资余额3,364,448.81元，较上年期末下降8.85%，主要原因为：联营企业本期亏损33万元。

(5)报告期末，固定资产账面价值301,101,471.85元，较上年期末下降2.18%，主要原因为，固定资产原值净增162万元，累计折旧净增832万元，折旧增长降低固定资产账面价值。

(6)报告期末，在建工程余额63,045,586.50元，较上年期末增长25.62%，主要原因为：从化新厂二期工程投入增长。

(7)报告期末，无形资产账面价值34,055,722.53元，较上年期末下降3.02%，包括江高及从化厂土地使用权3001万元，SAP软件及MES等管理软件费366万元。由于本期各项无形资产摊销117万元，无形资产净额较上年期末下降。

(8)报告期末，短期借款余额22,964,000.00元，较上年期末增长1296万元，较上年期末增幅129.51%。主要原因为：因本期收入增长，应收账款及存货储备增长，营运资金需求增长而增加短期借款。

(9)报告期末，长期借款余额109,229,438.53元，较上年期末增长399万元，增幅3.8%。另，一年内到期的长期借款722万元，划分至一年内到期非流动负债，较上年期末一年内到期的长期借款下降591万元。长期借款中，建设银行借款6,040万元，为江高厂建设贷款；农业银行借款4,883万元，从化新厂建设贷款。

(10)报告期末，交易性金融资产余额为0，较上年期末下降5,400万元，较上年期末降幅100%。主要原因为：由于收入增长，应收账款及存货储备余额增长，营运资金需求增长，银行理财下降。

(11)报告期末，其他流动资产余额5,010,897.44元，较上年期末下降43.34%。主要原因：中介机构IPO服务费余额509万元，在本期股票发行时，转入资本公积冲减股本溢价。

(12)报告期末，其他非流动资产余额10,653,669.18元，较上年期末增长40.98%。其中：预付设备工程款397万元，从化在建新厂工程待抵扣进项税668万元。增长主要原因为：预付设备工程款增长269万元。

(13)报告期末，应付账款余额109,983,323.84元，较上年期末增长24.64%。主要原因：因收入及存货增长，应付账款同步增长。

(14)报告期末，应付职工薪酬余额11,352,414.32元，较上年期末下降32.83%。主要原因：上年期末包含去年下半年年终奖计提余额。

(15)报告期末，应交税金余额2,194,283.28元，较上年期末下降67.41%。主要原因：应交增值税余额下降417万元。

(16)报告期末，一年内到期的非流动负债余额11,466,908.27元，较上年期末下降35.03%。主要原因为，一年内到期的长期借款下降591万元。

(17)报告期末，股本余额85,800,000.00元，较上年期末增长920万元，增幅12.01%。主要原因为：本期北交所上市发行股份920万股。

(18)报告期末，资本公积余额197,357,835.85元，较上年期末增长3,412万元，增幅20.90%。主要原因为：本期北交所上市发行股份的股本溢价4,388万元，IPO发行费-1,136万元（冲减股本溢价），高管股权激励本期摊销股份支付160万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	266,135,252.41	-	213,197,060.56	-	24.83%
营业成本	191,250,040.15	71.86%	138,081,651.20	64.77%	38.51%
毛利率	28.14%	-	35.23%	-	-
销售费用	22,436,009.11	8.43%	14,923,016.27	7.00%	50.35%
管理费用	18,403,822.30	6.92%	18,910,563.73	8.87%	-2.68%
研发费用	13,417,662.26	5.04%	11,160,993.95	5.24%	20.22%
财务费用	2,031,514.77	0.76%	1,910,800.00	0.90%	6.32%
信用减值损失	-748,935.86	-0.28%	149,830.37	0.07%	-599.86%
资产减值损失	-2,874,803.55	-1.08%	-4,490,903.55	-2.11%	-35.99%
其他收益	2,201,211.35	0.83%	2,912,147.89	1.37%	-24.41%
投资收益	94,238.52	0.04%	-154,498.27	-0.07%	161.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,829,312.39	5.57%	24,159,390.35	11.33%	-38.62%
营业外收入	108,241.98	0.04%	106,877.31	0.05%	1.28%
营业外支出	102,974.36	0.04%	248,166.82	0.12%	-58.51%
净利润	14,458,026.23	-	21,457,072.14	-	-32.62%

项目重大变动原因：

①报告期内，公司实现营业收入 266,135,252.41 元，较去年同期增幅 24.83%。公司持续大客户战略，境内大客户收入稳定增长，增幅 17.30%；同时境外客户收入增长 445.35%。

②报告期内，公司营业成本为 191,250,040.15 元，较去年同期增幅 38.51%。毛利率 28.14%，较去年同期 35.23%，下降 7.09 个百分点。主要原因为：客户结构变化，引起毛利变化。

③报告期内，公司销售费用为 22,436,009.11 元，较去年同期增长 751 万元，增幅 50.35%。主要原因为，广告宣传费增长 601 万元，主要为电商平台广宣费用。

④报告期内，公司管理费用为 18,403,822.30 元，较去年同期下降 2.68%。主要原因：职工薪酬下降 142 万元，折旧费用增长 102 万元。公司精减后勤人员，提升管理效率；从化一期在建工程转固，折旧费用增长。

⑤报告期内，公司研发费用为 13,417,662.26 元，较去年同期增长 20.22%，主要原因：研发人员增长，职工薪酬增长 205 万；检测费用增长 39 万元，公司成立研究院，加大研发投入。

⑥报告期内，公司财务费用为 2,031,514.77 元，较去年同期增长 6.32%。其中利息支出 226 万元，较去年同期增长 15 万元。

⑦报告期内，公司发生信用减值损失-748,935.86 元，去年同期为信用减值收益 149,830.37 元，较去年下降 599.86%，主要原因是，本期应收账款期末余额，较上年期末增长 2,308 万元，按账龄分析法计提信用减值损失增长。

⑧报告期内，公司发生资产减值损失 2,874,803.55 元，较去年同期下降 35.99%。主要原因：本期存货库龄较上期下降，存货跌价综合计提比例及金额下降。

⑨报告期内，公司其他收益 2,201,211.35 元，较去年同期下降 24.41%，主要原因为本期政府补贴收入下降。

⑩报告期内，公司投资收益 94,238.52 元，较去年同期增长 161%。

⑪报告期内，公司营业外收入 108,241.98，较去年同期增长 1.28%，主要为固定资产处置利得收入。

⑫报告期内，公司营业外支出 102,974.36，较去年同期下降 58.51%，主要原因为：固定资产处置损失较去年下降 11 万元。

⑬报告期内，公司实现净利润 14,458,026.23 元，较去年下降 32.62%；净利率 5.43%，较去年下降 4.63 个百分点。主要原因：本期收入保持稳定增长，因客户结构变化，本期毛利率下降 7.09 个百分点，本期毛利额 7489 万元，较上年同期 7,512 万元，略降 23 万；由于公司对 OBM 产品加大推广力度，广告宣传费用较去年同期增长 601 万；综上所述，本期净利润较去年下降 699 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	265,875,614.41	212,805,880.00	24.94%
其他业务收入	259,638.00	391,180.56	-33.63%
主营业务成本	191,250,040.15	138,081,651.20	38.51%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
护肤品（除面膜）	240,535,322.26	171,399,051.61	28.74%	25.64%	39.37%	减少 7.02 个百分点

面膜	9,023,009.45	7,014,091.97	22.26%	-25.54%	2.85%	减少 21.46 个百分点
彩妆及其他	7,272,722.91	5,772,242.04	20.63%	121.55%	82.66%	增加 16.9 个百分点
洗护	6,901,422.39	5,468,462.32	20.76%	52.53%	55.59%	减少 1.56 个百分点
检测收入	2,143,137.40	1,596,192.21	25.52%	48.95%	-0.80%	增加 37.35 个百分点
其他业务收入	259,638.00	-	100.00%	-33.63%	-	
合计	266,135,252.41	191,250,040.15	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	245,680,750.00	179,993,169.03	26.74%	17.30%	32.49%	减少 8.40 个百分点
境外	20,454,502.41	11,256,871.12	44.97%	445.35%	405.88%	增加 4.29 个百分点
合计	266,135,252.41	191,250,040.15	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

①报告期内，公司实现主营业务收入 265,875,614.41 元，其中，主要产品大类护肤品（除面膜）产品销量占总收入 90.38%，金额上年同期增长 25.64%，由于客户结构变化，毛利率下降 7.02 个百分点；面膜类产品销售收入较上年同期下降 25.54%，由于客户结构变化及产量下降，毛利率下降 21.46 个百分点；彩妆类产品销售收入较上年同期增长 121.55%，由于产销量增长明显，彩妆产线效率提升，毛利率上涨 16.9 个百分点；洗护类产品销售收入较上年同期增长 52.53%，毛利率下降 1.56 个百分点。

②报告期内，主营业务收入中，检测服务收入 2,143,137.40 元，较上年同期增长 48.95%，由于检测业务销量增长及检测人效提升，毛利率增长 37.35 个百分点。

③报告期内，其他业务收入 259,638.00 元，较上年同期下降 33.63%。主要为废品收入、运费收入等杂项收入。

④报告期内，境内收入较上年同期增长 17.30%，由于客户结构变化，毛利率较上年同期下降 8.40 个百分点；境外收入较上年同期增长 445.35%，因销量增长明显，外贸订单产线生产效率提升，毛利率较去年同期增长 4.29 个百分点。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,871,506.24	30,150,090.80	-136.06%
投资活动产生的现金流量净额	34,589,244.20	-40,806,221.05	184.79%

筹资活动产生的现金流量净额	35,272,475.86	-23,060,212.29	252.96%
---------------	---------------	----------------	---------

现金流量分析:

(1) 报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额-10,871,506.24 元, 较上年同期下降 4,102 万元, 降幅 136.06%。主要原因是: 销售商品提供劳务收到的现金, 较上年同期增长 3,483 万元; 购买商品提供劳务支付的现金, 较上年同期增长 5,730 万元; 支付职工以及为职工支付的现金, 较上年同期增长 517 万元; 支付的与其他经营有关的现金, 较上年同期增长 974 万元。

由于客户结构变化, 毛利率下降, 本期收入增长金额 5,294 万元, 成本增长金额 5,317 万元, 毛利额略降 23 万元, 较上年同期未带来额外的现金流入。

另, 因销量增长, 营运资金需求增长, 存货储备库存, 存货账面余额较上年同期增长 2,393 万元, 以及职工薪酬支付增长 517 万元, 广告宣传费增长 601 万元, 政府补助收款下降 505 万元, 综上所述本期现金流量净额较上年同期下降 4,102 万元。

本期存货中库存商品期末账面余额 2,066 万元, 为待发客户产成品, 可快速转化为收入及经营性现金流入。未来将加快存货周转, 提升经营现金流入增长。

(2) 报告期内, 公司投资活动产生的现金流量净额 34,589,244.20 元, 净流出较上年同期增长 7,540 万元, 增幅 184.79%, 主要原因是: 本期购买银行理财产品, 较上年年同期减少 6,597 万; 同时本期在建工程、固定资产、无形资产购置支付的现金, 较上年同期减少 516 万; 对外投资支付的现金减少 420 万元。

(3) 报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额 35,272,475.86 元, 净流出较上年同期增长 5,833 万元, 增幅 252.96%, 主要原因是: 本期北交所发行股票 5,327.4 万元。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	48,500,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	48,500,000.00	0.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财, 或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位: 元

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

	型						
广东悠质检测技术有限公司	控股子公司	化妆品检验服务	22,000,000.00	20,598,918.44	12,090,392.92	6,198,052.49	2,298,702.13
广州壹尚生物材料有限公司	控股子公司	化妆品原料生产、销售	5,000,000.00	8,159,021.33	5,449,715.98	13,726,619.80	1,375,952.64
广州智尚生物科技有限公司	控股子公司	ODM化妆品加工生产	5,000,000.00	11,154,580.25	5,084,926.44	11,043,833.42	169,171.82
广州芭薇生物科技有限公司	控股子公司	ODM化妆品加工生产	25,000,000.00	155,925,329.32	21,253,867.77	2,654.87	- 2,095,754.93
广州鹰远生物科技有限公司	控股子公司	化妆品研发服务	10,000,000.00	20,556,783.48	18,499,791.17	1,302,239.03	152,973.93
浙江芭薇生物科技有限公司	控股子公司	ODM化妆品加工生产	10,000,000.00	470,614.05	470,614.05	-	-3,350.36
欧利宝(广东)美业科技有限公司	控股子公司	海外化妆品零售贸易	5,000,000.00	885,170.16	719,230.51	-	-57,154.78

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东菁萃生物科技有限公司	原料研发协作	布局化妆品上游原材料，提高公司核心竞争力
宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	业务拓展协作	通过专业投资机构的调研、信息挖掘，投资化妆品行业上下游企业，寻求业务合作机会
海南壹尚生物科技有限公司	原料研发协作	挖掘可作为化妆品原料的植物提取物，选择适合当地气候的植物进行提取、复配，进行化妆品原材料研发

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2024 年上半年，公司深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，认真贯彻落实中央、省、市关于巩固拓展脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接的决策部署，结合公司实际情况，参与广州市江高镇植树活动、广州市白云区江高镇商会捐款项目，积极承担社会责任，发挥自身优势，履行好各项社会责任，树立良好企业形象，公司用实际行动回馈社会。

报告期内，公司被广州市白云区市场监督管理局授予 2023 年乡村振兴先进单位。



(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内积极承担各项社会责任：

1.完善公司治理

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》以及有关法律法规、规范性文件的要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，诚信经营、依法纳税，积极回报社会和公司股东；公司的宗旨为“为客户提供优质服务，为员工提升自我价值，为公司谋求稳健发展，为社会做出杰出贡献。”展现了公司的精神风貌，是公司履行社会责任的基础价值观念。

2.职工权益保护

公司一直坚持以人为本的理念，严格遵守《劳动法》等相关法律法规，建立了合理的薪酬体系和科学完善的绩效管理体系。同时严格执行安全生产管理制度和标准，要求新进职工参加相关技能

培训。为丰富员工生活，公司工会定期组织各种企业文化活动，关爱员工成长，努力提高员工的工作满意度与生活幸福感。公司多年坚持在内建立爱心基金会，帮扶困难员工及其家属，保障员工权益，增强公司的凝聚力和向心力，践行企业的社会责任。公司还成立芭薇学堂，以“尚学兴业，修德致远”为宗旨，定期举办团建培训、公开课堂，重视员工的职业发展规划，为员工搭建充满机遇的发展平台，帮助其实现个人价值。

3. 股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，依法召开股东大会，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司不断完善法人治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；严格按照《公司章程》及利润分配政策实施利润分配，给予股东稳定、合理的投资回报；公司重视与投资者的沟通渠道，通过业绩说明会、投资者咨询电话、公开电子邮箱、投资者调研活动等多种方式，积极与投资者展开交流，提高了公司信息的透明度。

4. 供应商和客户权益保护

公司依法合规经营，科学稳健发展，坚持“诚信、平等、互利、共赢”的原则，不断深化与上下游的合作关系，积极构建与供应商和客户的战略合作伙伴关系，切实履行对供应商和客户的社会责任，努力实现公司与供应商和客户的共赢局面。公司明确商业秘密范畴及知识产权保护，与上下游签订购销合同、质量保证协议以及签订商业保密协议，基于互利互惠、平等信任、良好沟通前提，实现双方的共赢及长期战略协调；始终以诚信为本，保证产品质量和提升服务品质，切实维护双方的合法权益，努力为客户提供优质的产品和服务，树立良好口碑，建立和维持长久、紧密的战略伙伴关系。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

报告期，公司严格贯彻执行环境保护工作管理制度，在污水处理、油烟处理、环保检测等多方面投入经费。公司根据《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等国家和地方环保法律、法规、规范、标准，持续开展公司环保工作，切实做到良性循环，绿色发展。

一、报告期内公司环境保护相关的主要工作：

1. 公司光伏发电项目 2024 年上半年发电 42.28 万度电，减少排放二氧化碳 421.5 吨，二氧化硫 12.7 吨。
2. 公司中央空调改造项目，将原风冷式改为水冷式，对空调系统的制冷剂进行外循环降温，有效降低约 10% 电能消耗。
3. 公司乳化降温分级系统项目，利用蓄水池作为冷却水源，建设恒压降温系统，对乳化出锅料体降温调整为二级降温，大幅降低电能消耗和场地建设费用。

4.公司自主建造中水系统项目，实时收集纯水系统产生的废水，暂存储水罐中，通过恒压控制系统，对回收水进行再次利用，提高水资的循环利用率并且有效节省水费支出。

5.公司蒸汽冷凝水回收再利用项目，利用自动补水控制系统，补充锅炉用水，进行二次加热，快速的制备蒸汽，节约燃气消耗。

二、报告期内公司境保护相关的主要成效：

1.绿色产品与绿色包装

公司秉承着绿色产品设计理念，在产品源头设计上便考虑减少环境污染、使用低碳技术、促进产品包装循环利用，保证消费者在使用相关产品时的安全。响应绿色发展需求，研发可循环、易回收、可降解塑料在产品包装上的应用，和客户共同履行环保与社会责任。

2.污染防治管理

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等污染物排放管理法规条例，坚持达标排放。各车间厂区根据不同生产工艺，使用适合的工艺处理污染物，满足国家相关排放标准。2023年，公司各类环保设施稳定正常运行，实现规范、持证排污，污染物均达标排放，按时缴纳排污费，未发生污染物超标或违规排放事件。

3.废水处理

公司完善工厂污水处理站的运营管理，生产废水在经过污水处理站处理达标后对外排放。废水处理站排放即处理模式，产生出废水即可处理，为连续性处理，主要污染物为 CODcr、BOD5、SS、氨氮、LAS 等，现有处理能力足够满足公司废水排放要求。报告期，公司被白云区人民政府授予广州市排水单元达标单位。



4.废弃物处理

公司已建立废物收集、贮运、运输等环节的管理体系，杜绝固废在厂区内的散失、渗漏，并做好固体废物在厂区内的收集和储存相关防护工作，收集后进行有效处置。公司生产过程中所产生的固体废弃物均得到妥善的处理与处置，2024年上半年，共产生污泥 82.44 吨，过期料体 10.43 吨，已全部交由有资质的处理公司进行无害化处理，不存在对周围环境造成不良影响的情形。报告期内，公司入选为“江高镇垃圾分类工作共建合作单位”“2023年度江高镇垃圾分类工作示范单位”。



5.降碳战略

公司积极践行国家“双碳”战略，开展气候相关风险评估，识别及评估气候变化对公司的影响。报告期内，公司的温室气体排放总量为 4150.5344 吨二氧化碳当量。排放源主要来自公司办公室及生产设施的外购电力消耗、公司汽车燃料和化石燃料消耗。为减缓气候变化，公司实施了一系列节能减排措施减少公司运营过程中产生的温室气体排放。具体如下：

环节	措施
采购	● 优先与环保供应商合作
产品研发	● 工艺流程、包装设计优化，如使用低碳环保的乳化降温分级系统
生产过程	<ul style="list-style-type: none"> ● 开展光伏建设项目，减少使用化石燃料 ● 设备升级，低能耗设备取代高能耗设备 ● 落实绿色办公措施，使用节能的生产和办公室设备，进行中央空调改造工作 ● 自主建造中水系统、进行蒸汽冷凝水回收再利用
运输	● 智慧物流系统提高货物运输效率
使用及处置	● 在产品的外包装印制提示回收字样以引导消费者可持续消费

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人冷群英、刘瑞学合计控制公司 35.14%的股份，并通过一致行动协议合计控制 53.66%的股份，且均在公司担任重要职务，能够对公司形成有效控制。目前公司已基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立了各项规章制度。本次公开发行后，公司还会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人利用其控制地位，通过股东大会、董事会对公司经营决

	<p>策制定、董事选举、高级管理人员任命、股利分配政策确定、兼并收购决策、公司章程修改等重大事项进行不当控制，致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害。</p> <p>应对措施： 公司将继续强化管理层在公司治理和规范运作方面的管理或监督，督促股东、董事、监事和高级管理人员及各专门委员会严格按照相关制度履行职责。</p>
经营管理风险	<p>面对品牌化妆品公司的多样化需求和化妆品市场的迅速增长，公司经营规模和主营业务收入也逐步扩大。而公司为之相配套的生产运营能力、信息管理能力、人力管理能力和市场开发能力都需要迅速提升，以满足目前公司迅速增长要求，对公司是极大挑战。</p> <p>应对措施： 公司将计划引进先进的生产设备及自动化设备，开发新产品，提升产能和生产运营能力增强公司实力。</p>
人才短缺风险	<p>在较短的时间内，公司在细分市场上取得了领先的技术优势和市场地位，管理层普遍具有较高的素质，培养了一批具有研发经验的研发人才，但随着化妆品需求的迅速发展，公司业务规模迅速发展壮大，公司面临短时间内生产人员和优质营销人员的缺口，无论是通过自行培养还是由市场供给，公司均存在较大的人才短缺压力。</p> <p>应对措施： 公司将持续引入优秀的化妆品产业人才，构建一支具备专业素养和创新精神的研发团队与管理团队，为公司的发展提供强而有力的人才保障。</p>
市场竞争风险	<p>化妆品行业是充分竞争行业，公司所处的化妆品制造环节，市场竞争将日益激烈。若公司不能在产品研发、产品质量方面处于领先优势，不能在智能制造、功效检测等方面适应市场竞争的变化，公司将可能在市场竞争中无法保持自身的竞争优势，从而影响公司的财务状况和经营业绩。</p> <p>应对措施： 公司将持续提升综合实力与核心竞争力，适应市场竞争的变化，扩大自身竞争优势，降低市场竞争风险对公司的财务状况和经营业绩的影响。</p>
主要客户合作不稳定及订单流失的风险	<p>公司主要从事化妆品 ODM 业务，为化妆品品牌商提供产品策划、配方研发、生产制造、功效检测等全流程服务。近年公司的前五名客户及部分单一客户的收入规模存在一定的波动，主要是因为：第一，由于客户多系国货新锐品牌及行业新兴品牌，新兴品牌更新迭代较快，导致公司新增及减少的客户数量均较多，合作稳定性相对较低；第二，公司逐步实施“服务大客户、聚焦大单品”战略，主动优化规模较小、抗风险能力较低的客户，集中优质资源服务具备较强的综合实力及抗风险能力的化妆品品牌商，导致报告期公司合作的客户数量逐年减少；第三，在激烈的市场竞争环境下，单一化妆品的生命周期较短，单一产品订单规模难以长期持续。若公司无法继续夯实研发技术实力、持续提升智能生产制造工艺，则可能难以满足客户的创新性需求，难以配合客户持续打造爆品，难以吸引和维护更多的优质客户，公司主要客户及其需求可能有所波动，主要客户及订单可能流失，公司收入规模的持续性和稳定性可能受到不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将深化研发创新，优化智能生产工艺，以满足客户不断变化的需求。同时，强化与客户的长期合作关系，提升服务质量，稳固现有客户基础。并加大市场拓展力度，吸引更多优质客户，降低主要客户合作不稳定及订单流失的风险。</p>
因“爆品”营销的周期性特征所产生的经营稳定性和业绩下滑风险	<p>公司所生产的热销产品能够在一定时期内为品牌客户创造巨大的销量，吸引消费流量或者提升现有消费用户的购买频次。上述“爆品”受产品类型、品牌知名度、目标消费群体定位、销售渠道布局、市场竞争等多重因素影响，存在一定的营销周期。一般而言，品牌知名度高、销售渠道稳定、竞品较少的产品具有持续稳定的市场需求，营销周期较长。在营销周期内，品牌方会根据自身经营策略、市场需求变动、市场竞品等因素，确定营销周期内不同阶段的“爆品”营销策略；在营销周期结束后，品牌客户对“爆品”的下单量可能会在短期内呈现锐减的趋势，继而影响公司热销产品的销售规模。因此，公司存在由于“爆品”营销的周期性特征所产生的经营稳定性和业绩下滑风险。</p> <p>应对措施： 针对“爆品”营销周期性风险，公司将加强市场趋势分析，精准把握客户需求，及时调整产品策略。同时，拓展多元化销售渠道，提升品牌影响力，以延长</p>

	<p>产品营销周期。此外，加大研发投入，不断创新产品，确保公司业务的持续稳定发展，降低业绩下滑风险。</p>
经营业绩波动的风险	<p>公司未来经营业绩受到宏观经济环境、化妆品行业景气程度、产业政策、行业竞争格局、人才培养、资金投入、市场推广、企业管理等诸多因素影响，任何不利因素都可能导致公司经营业绩增长放缓甚至下滑。因此，公司存在经营业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：针对经营业绩波动风险，公司将密切关注市场动态，灵活调整经营策略；加大研发投入，提升产品竞争力；优化人才结构，加强团队建设；合理控制成本，提高运营效率；强化市场推广，扩大品牌影响力。通过上述措施，降低风险经营业绩波动的风险。</p>
存货余额较大及跌价风险	<p>公司存货余额呈上升趋势，如未来存货余额进一步增长，则存货发生跌价的风险也将进一步增加。若未来公司产品的市场价格出现长期大幅度下跌或原材料、产成品面临到期损毁风险，公司存货将面临跌价损失，对公司的财务状况和经营业绩会造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强存货管理，优化库存结构，减少积压,降低存货跌价风险。</p>
第三方回款的风险	<p>公司第三方回款主要系客户的关联方或指定主体代为付款形成的，主要为客户通过其法定代表人、实际控制人、员工、亲属、同一控制下公司等方式进行付款。部分客户通过第三方向公司付款时未签署委托付款协议等文件，公司内部控制存在一定的瑕疵。公司通过建立健全内部控制制度，尤其是规范收款相关的财务管理制度，包括对第三方回款进行专项管理、签订委托付款协议、进一步完善对账等流程，对第三方回款事项进行了系统整改。公司第三方回款对应的销售收入真实、准确、完整，公司不存在因第三方回款导致的货款归属纠纷。若公司未来不能按照第三方回款相关内控管理制度的要求严格执行，将可能对公司治理和财务规范性构成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续优化收款流程，严格执行相关内控管理制度，确保回款合规、透明；同时，加强与客户沟通，完善回款机制；减少公司第三方回款的风险。</p>
营销不当及知识产权侵权风险	<p>化妆品推广须严格遵守《中华人民共和国广告法》《中华人民共和国消费者权益保护法》《禁止传销条例》《化妆品监督管理条例》《化妆品标识管理规定》等法律法规的规定。公司的主营业务为化妆品 ODM，主要客户群体为化妆品品牌商。除少量 OBM 产品外，公司生产的主要产品均通过化妆品品牌客户实现终端销售。虽然发行人已就传销、虚假宣传及知识产权侵权等方面设置相应的风险防控及应对机制，但报告期内少数客户仍存在传销舆情或涉及知识产权纠纷，如果公司及公司客户不能妥善处理相关舆情或在终端营销过程中发生知识产权侵权、虚假或者误导性宣传等不规范行为，将可能导致公司品牌与形象受损甚至引发公司承担相关责任，进而对公司的经营产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将强化法律法规培训，确保营销宣传合规；完善风险防控机制，及时处理舆情和知识产权纠纷；加强与客户沟通，共同维护品牌形象；同时，加大研发投入，提升产品核心竞争力。通过以上措施，降低营销不当及知识产权侵权风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.（四）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	200,000.00	200,000.00	0.05%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

	其控制的其他企业									
广州芭薇生物科技有限公司	否	否	105,000,000	72,506,241.93	0	2024年5月9日	2040年5月8日	保证	连带	已事前及时履行
广州智尚生物科技有限公司(注)	否	否	5,000,000	5,000,000	0	2024年1月6日	2025年1月5日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	110,000,000.00	77,506,241.93	0	-	-	-	-	-

注：公司全资子公司广州智尚生物科技有限公司拟向中国农业银行申请不高于 500 万元流动资金贷款，授信期限 12 个月，广州白云融资担保有限公司提供担保，公司提供连带责任保证反担保。

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	110,000,000	77,506,241.93
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在清偿和违规担保情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、股权激励计划

2021 年，公司三会及独立董事审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等股权激励计划议案。同年，公司对董事陈彪先生的股权激励计划限制性股票合计 4,160,000 股完成股权登记。

2022 年 4 月 28 日，公司 2021 年度年报披露营业收入增长超过 25%，股权激励计划中 2021 年度公司层面业绩目标已达成，达到 5 年服务期后，本次股权激励计划的 50%股权将归属于激励对象。

2023 年 4 月 26 日，公司 2022 年年报披露营业收入以公司 2020 年业绩为基数，公司 2022 年营业收入增长超过 40%，股权激励计划中 2022 年度公司层面业绩目标已达成，达到 5 年服务期后，本次股权激励计划的 100%股权将归属于激励对象。

二、员工持股计划

2021年，公司三会及独立董事审议通过了《关于公司<2021年员工持股计划（草案）>的议案》《关于公司<2021年员工持股计划授予参与对象名单>的议案》等员工持股计划议案。同年，公司对员工持股计划激励对象限制性股票合计1,285,319股完成股权登记。

2021年10月，员工持股计划激励对象石玉群离职，依据2021年员工持股计划草案，持有的所有份额转让给持股平台的指定方。

2022年4月28日，公司2021年度年报披露营业收入增长超过25%，员工持股计划中2021年度公司层面业绩目标已达成，达到5年服务期后，本次员工持股计划的50%股权将归属于员工持股计划激励对象。

2022年3月，员工持股计划激励对象汪斌离职，依据2021年员工持股计划草案，持有的所有份额转让给持股平台的指定方。

2022年6月，员工持股计划激励对象谭成康离职，依据2021年员工持股计划草案，持有的所有份额转让给持股平台的指定方。

2022年12月，员工持股计划新增激励对象蔡延威。

2023年4月26日，公司2022年年报披露营业收入以公司2020年业绩为基数，公司2022年营业收入增长超过40%，股权激励计划中2022年度公司层面业绩目标已达成，达到5年服务期后，本次员工持股计划的100%股权将归属于员工持股计划激励对象。

2023年6月，员工持股计划激励对象蔡延威离职，依据2021年员工持股计划草案，持有的所有份额转让给持股平台的指定方。

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，详见公司于2024年3月18日在官方信息披露平台披露的《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》-“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

报告期内，除上述承诺，公司未新增其他承诺事项，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
江高厂	固定资产	抵押	169,380,032.97	23.63%	抵押贷款
江高厂土地+从化厂土地	无形资产	抵押	30,011,135.75	4.19%	抵押贷款
保函保证金	货币现金	冻结	165,900.00	0.02%	开通燃气

总计	-	-	199,557,068.72	27.84%	-
----	---	---	----------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项是公司业务发展及经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展,未对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,066,410	32.72%	7,600,000	32,666,410	38.07%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	690,006	0.90%	-89,126	600,880	0.70%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,533,590	67.28%	1,600,000	53,133,590	61.93%
	其中：控股股东、实际控制人	30,150,000	39.36%	0	30,150,000	35.14%
	董事、监事、高管	18,344,271	23.95%	0	18,344,271	21.38%
	核心员工	90,000	0.12%	0	90,000	0.10%
总股本		76,600,000	-	9,200,000	85,800,000	-
普通股股东人数		3,559				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2024年3月29日，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市，本次发行股份数量为800.00万股，募集资金总额为4,616.00万元。

2024年4月27日，公司行使完毕超额配售选择权，新增发行股票数量120.00万股，由此发行总股数扩大至920.00万股，募集资金总额扩大至5,308.40万元。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冷群英	境内自然人	19,350,000	0	19,350,000	22.55%	19,350,000	0
2	刘瑞学	境内自然人	10,800,000	0	10,800,000	12.59%	10,800,000	0
3	冷智刚	境内自然人	10,735,824	0	10,735,824	12.51%	10,735,824	0
4	广州市白云投资基金管理有限公司—广州云美产业投资合伙企业（有限合伙）	其他	7,142,857	0	7,142,857	8.33%	0	7,142,857
5	陈彪	境内自然人	4,747,000	0	4,747,000	5.53%	4,747,000	0
6	杭州同创伟业资产管理有限公司—杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	2,230,000	0	2,230,000	2.60%	0	2,230,000
7	单楠	境内自然人	2,116,000	0	2,116,000	2.47%	2,116,000	0
8	深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	其他	2,086,000	0	2,086,000	2.43%	0	2,086,000
9	广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,664,000	0	1,664,000	1.94%	1,664,000	0
10	广州芭薇管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,285,319	0	1,285,319	1.50%	1,285,319	0
合计		-	62,157,000	0	62,157,000	72.45%	50,698,143	11,458,857

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东冷群英、刘瑞学，为夫妻关系；

股东冷群英、冷智刚，为姐弟关系；

股东冷智刚为广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；

股东单楠为广州芭薇管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；

股东单楠与冷群英、刘瑞学，为女婿关系；

股东杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人杭州同创伟业资产管理有限公司为深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）的基金管理人深圳同创伟业资产管理股份有限公司的全资子公司；

除上述关联关系外，其他前十大股东之间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

单位: 元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2024年3月20日	2024年3月29日	9,200,000	9,200,000	直接定价	5.77	53,084,000	1. 智能生产车间建设项目; 2. 研发中心建设项目; 3. 补充流动资金项目。

注: 上表中“实际发行数量”和“募集金额”为超额配售选择权行使后的数值,募集金额为募集资金总额。

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况:

2024年2月22日,中国证券监督管理委员会做出《关于同意广东芭薇生物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可(2024)322号),同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请,公司于2024年3月29日上市。

公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股920.00万股,每股面值为人民币1.00元,每股发行价格为人民币5.77元,共募集资金总额为人民币53,084,000.00元,扣除发行费用11,362,992.01元(不含税),募集资金净额为人民币41,721,007.99元。上述募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了天职业字[2024]21828号验资报告及天职业字[2024]36519号验资报告。募集资金全部存放于募集资金专项账户。

公司2024年上半年募集资金使用情况具体内容详见在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《2024年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2024-096)。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冷群英	董事长、总经理	女	1966年2月	2021年8月18日	2024年8月18日
刘瑞学	董事	男	1977年6月	2021年8月18日	2024年8月18日
陈彪	董事	男	1969年10月	2021年8月18日	2024年8月18日
冷智刚	董事	男	1971年12月	2021年8月18日	2024年8月18日
高义	董事	男	1979年8月	2021年8月18日	2024年8月18日
周世勇	独立董事	男	1976年1月	2021年8月18日	2024年8月18日
何红渠	独立董事	男	1964年8月	2021年8月18日	2024年8月18日
蔡光云	独立董事	男	1961年6月	2023年11月10日	2024年8月18日
李适炜	监事会主席	女	1978年2月	2021年8月18日	2024年8月18日
赵江华	职工代表监事	女	1971年2月	2021年8月18日	2024年8月18日
陈清云	监事	男	1982年10月	2021年8月18日	2024年8月18日
夏玲玲	财务总监	女	1975年11月	2021年8月18日	2024年8月18日
单楠	董事会秘书	男	1993年2月	2021年8月18日	2024年8月18日
陈彪	副总经理	男	1969年10月	2023年6月8日	2024年8月18日
冷智刚	副总经理	男	1971年12月	2023年6月8日	2024年8月18日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

冷群英女士和刘瑞学先生为夫妻关系；冷群英女士和冷智刚先生为姐弟关系；单楠先生为冷群英女士、刘瑞学先生的女婿；其余各董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
冷群英	董事长、总经理	19,350,000	0	19,350,000	22.55%	0	0	0
刘瑞学	董事	10,800,000	0	10,800,000	12.59%	0	0	0
冷智刚	董事、副总经理	10,735,824	0	10,735,824	12.51%	0	0	0
陈彪	董事、副总经理	4,747,000	0	4,747,000	5.53%	0	4,160,000	0
高义	董事	597,447	0	597,447	0.70%	0	0	0
李适炜	监事会主席	148,000	0	148,000	0.17%	0	0	0
单楠	董事会秘书	2,116,000	0	2,116,000	2.47%	0	0	0
合计	-	48,494,271	-	48,494,271	56.52%	0	4,160,000	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
陈彪	董事、副总经理	0	4,160,000	0	0	3	10.4
合计	-	0	4,160,000	0	0	-	-
备注(如有)	无						

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	59	14	11	62
技术人员	262	105	81	286
销售人员	76	11	23	64
财务人员	21	5	4	22
生产人员	415	245	224	436
市场人员	17	10	9	18
员工总计	850	390	352	888

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	17	16
本科	139	153
专科	318	327
专科以下	376	391
员工总计	850	888

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	1	12

核心人员的变动情况:

报告期内，刘国彪一位核心员工离职。

本期核心员工的变动未对公司经营产生重大影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司第三届董事会、监事会任期于 2024 年 8 月 18 日届满，公司于 2024 年 8 月 16 日召开第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第二十一次会议及 2024 年第一次职工代表大会，选举第四届董事会董事、第四届监事会监事及第四届监事会职工监事，并定于 2024 年 9 月 3 日召开 2024 年第二次临时股东大会。本次换届尚需提交股东大会审议，自 2024 年第二次临时股东大会决议通过之日起生效。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	89,192,481.55	30,001,981.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		54,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	81,220,456.22	58,889,882.60
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	3,363,263.85	1,993,446.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	5,177,919.10	4,629,976.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	73,584,378.89	51,510,669.58
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			
其他流动资产	六、（七）	5,010,897.44	8,843,507.58
流动资产合计		257,549,397.05	209,869,464.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、（八）	10,444,611.11	10,287,888.89
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	3,364,448.81	3,691,106.15
其他权益工具投资	六、（十）	5,540,022.38	5,554,522.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	301,101,471.85	307,799,920.37
在建工程	六、（十二）	63,045,586.50	50,187,484.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	16,655,874.42	18,795,756.60

无形资产	六、（十四）	34,055,722.53	35,115,547.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	5,869,732.95	6,351,660.37
递延所得税资产	六、（十六）	8,498,875.37	7,972,202.47
其他非流动资产	六、（十七）	10,653,669.18	7,556,902.63
非流动资产合计		459,230,015.10	453,312,991.47
资产总计		716,779,412.15	663,182,455.48
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	22,964,000.00	10,005,696.53
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	六、（十九）	109,983,323.84	88,240,648.16
预收款项			
合同负债	六、（二十）	20,799,607.08	22,697,789.63
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	六、（二十一）	11,352,414.32	16,902,214.71
应交税费	六、（二十二）	2,194,283.28	6,733,138.90
其他应付款	六、（二十三）	30,825,066.00	35,419,143.66
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	六、（二十四）	11,466,908.27	17,648,510.14
其他流动负债	六、（二十五）	2,622,230.75	2,802,532.65
流动负债合计		212,207,833.54	200,449,674.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十六）	109,229,438.53	105,235,388.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十七）	13,535,536.05	15,451,560.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十八）	7,447,893.44	8,127,736.15
递延所得税负债	六、（十六）	3,379,379.97	3,728,778.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,592,247.99	132,543,462.89

负债合计		345,800,081.53	332,993,137.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十九）	85,800,000.00	76,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	197,357,835.85	163,241,349.39
减：库存股	六、（三十一）	12,480,000.00	12,480,000.00
其他综合收益	六、（三十二）	-459,977.62	-445,477.34
专项储备			
盈余公积	六、（三十三）	19,481,875.94	19,481,875.94
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十四）	78,391,296.63	80,810,826.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		368,091,030.80	327,208,574.37
少数股东权益		2,888,299.82	2,980,743.84
所有者权益（或股东权益）合计		370,979,330.62	330,189,318.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		716,779,412.15	663,182,455.48

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：夏玲玲

会计机构负责人：夏玲玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		70,997,686.02	26,133,419.10
交易性金融资产			54,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	80,779,812.14	57,812,659.10
应收款项融资			
预付款项		5,400,605.55	1,582,369.97
其他应收款	十六、（二）	76,292,710.32	54,986,787.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,676,275.08	47,200,405.32
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			
其他流动资产		4,032,078.35	6,660,927.29
流动资产合计		306,179,167.46	248,376,568.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		10,444,611.11	10,287,888.89
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	45,050,161.49	45,232,582.72
其他权益工具投资		5,540,022.38	5,554,522.66

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		232,319,327.22	237,110,388.03
在建工程		532,386.79	245,792.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,592,316.38	18,668,640.50
无形资产		12,784,593.16	13,636,250.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,641,372.24	4,999,004.50
递延所得税资产		5,683,708.21	5,424,243.19
其他非流动资产		3,641,543.41	819,353.20
非流动资产合计		337,230,042.39	341,978,666.76
资产总计		643,409,209.85	590,355,235.27
流动负债：			
短期借款			5,005,696.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,960,000.00	5,000,000.00
应付账款		122,363,252.65	99,525,687.46
预收款项			
合同负债		18,814,153.88	17,645,363.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,843,607.27	14,547,048.10
应交税费		1,547,900.81	5,575,600.99
其他应付款		19,599,843.13	23,144,660.98
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		11,466,908.27	10,764,385.95
其他流动负债		2,445,840.01	2,281,909.02
流动负债合计		204,041,506.02	183,490,352.70
非流动负债：			
长期借款		60,399,916.66	64,339,041.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,464,035.91	15,451,357.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,040,511.59	7,698,913.15
递延所得税负债		3,347,600.94	3,696,999.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,252,065.10	91,186,311.37
负债合计		288,293,571.12	274,676,664.07

所有者权益（或股东权益）：			
股本		85,800,000.00	76,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		197,357,835.85	163,241,349.39
减：库存股		12,480,000.00	12,480,000.00
其他综合收益		-459,977.62	-445,477.34
专项储备			
盈余公积		19,481,875.94	19,481,875.94
一般风险准备			
未分配利润		65,415,904.56	69,280,823.21
所有者权益（或股东权益）合计		355,115,638.73	315,678,571.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		643,409,209.85	590,355,235.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		266,135,252.41	213,197,060.56
其中：营业收入	六、（三十五）	266,135,252.41	213,197,060.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		249,977,650.48	187,454,246.65
其中：营业成本	六、（三十五）	191,250,040.15	138,081,651.20
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	六、（三十六）	2,438,601.89	2,467,221.50
销售费用	六、（三十七）	22,436,009.11	14,923,016.27
管理费用	六、（三十八）	18,403,822.30	18,910,563.73
研发费用	六、（三十九）	13,417,662.26	11,160,993.95
财务费用	六、（四十）	2,031,514.77	1,910,800.00
其中：利息费用	六、（四十）	2,258,714.85	2,105,933.58
利息收入	六、（四十）	78,458.17	117,496.54
加：其他收益	六、（四	2,201,211.35	2,912,147.89

	十一)		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	94,238.52	-154,498.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（四十二）	-230,653.83	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-748,935.86	149,830.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-2,874,803.55	-4,490,903.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,829,312.39	24,159,390.35
加：营业外收入	六、（四十五）	108,241.98	106,877.31
减：营业外支出	六、（四十六）	102,974.36	248,166.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,834,580.01	24,018,100.84
减：所得税费用	六、（四十七）	376,553.78	2,561,028.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,458,026.23	21,457,072.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,458,026.23	21,457,072.14
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.少数股东损益		-282,444.02	-264,773.41
2.归属于母公司所有者的净利润		14,740,470.25	21,721,845.55
六、其他综合收益的税后净额		-14,500.28	36,475.18
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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	六、（四十八）	-14,500.28	36,475.18
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
(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		14,443,525.95	21,493,547.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,725,969.97	21,758,320.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-282,444.02	-264,773.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.28

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：夏玲玲

会计机构负责人：夏玲玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、 (四)	263,991,966.58	217,529,199.74
减：营业成本	十六、 (四)	202,048,848.33	148,717,894.68
税金及附加		2,022,807.87	2,357,380.21
销售费用		17,895,108.17	13,564,180.02
管理费用		15,952,035.13	17,743,353.62
研发费用		9,920,077.36	7,377,571.62
财务费用		1,544,920.24	2,024,795.60
其中：利息费用		1,399,064.28	1,654,092.47
利息收入		44,549.87	27,858.57
加：其他收益		2,054,749.86	2,283,050.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	209,224.28	230,322.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-86,417.72	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-654,177.60	70,498.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,384,875.07	-4,124,724.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,833,090.95	24,203,170.97
加：营业外收入		107,741.98	

减：营业外支出		102,127.79	141,473.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,838,705.14	24,061,697.06
减：所得税费用		543,623.79	2,666,863.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,295,081.35	21,394,833.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,295,081.35	21,394,833.71
（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		-14,500.28	36,475.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-14,500.28	36,475.18
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		-14,500.28	36,475.18
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		13,280,581.07	21,431,308.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,688,893.90	242,860,630.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		547,000.76	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四）	119,011.17	5,607,776.40

	十九) 1		
经营活动现金流入小计		278,354,905.83	248,468,406.49
购买商品、接受劳务支付的现金		185,448,821.76	128,151,113.09
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,681,960.43	59,509,475.93
支付的各项税费		15,342,980.81	16,640,608.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十九) 2	23,752,649.07	14,017,118.46
经营活动现金流出小计		289,226,412.07	218,318,315.69
经营活动产生的现金流量净额		-10,871,506.24	30,150,090.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		264,173.64	320,789.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175,221.24	54,832.69
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	六、(四十九) 3	102,500,000.00	107,498,872.46
投资活动现金流入小计		102,939,394.88	107,874,495.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,850,150.68	25,010,716.19
投资支付的现金			4,200,000.00
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	六、(四十九) 4	48,500,000.00	119,470,000.00
投资活动现金流出小计		68,350,150.68	148,680,716.19
投资活动产生的现金流量净额		34,589,244.20	-40,806,221.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		53,274,000.00	
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		76,789,521.87	18,495,008.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,063,521.87	18,495,008.17
偿还债务支付的现金		65,740,690.45	5,728,755.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,026,334.92	33,232,915.22
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	六、(四十九) 5	9,024,020.64	2,593,549.99
筹资活动现金流出小计		94,791,046.01	41,555,220.46
筹资活动产生的现金流量净额		35,272,475.86	-23,060,212.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		200,286.52	85,782.21

五、现金及现金等价物净增加额		59,190,500.34	-33,630,560.33
加：期初现金及现金等价物余额		29,836,081.21	78,033,003.34
六、期末现金及现金等价物余额		89,026,581.55	44,402,443.01

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：夏玲玲

会计机构负责人：夏玲玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,679,880.84	241,748,999.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,055,015.73	4,850,119.25
经营活动现金流入小计		274,734,896.57	246,599,118.39
购买商品、接受劳务支付的现金		202,178,616.50	144,392,699.87
支付给职工以及为职工支付的现金		40,814,481.58	49,856,902.92
支付的各项税费		12,498,928.04	15,866,442.29
支付其他与经营活动有关的现金		17,119,144.81	12,441,625.69
经营活动现金流出小计		272,611,170.93	222,557,670.77
经营活动产生的现金流量净额		2,123,725.64	24,041,447.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		234,923.29	279,601.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175,221.24	4,192.69
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		92,300,000.00	106,684,482.99
投资活动现金流入小计		92,710,144.53	106,968,276.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,466,606.85	10,310,622.51
投资支付的现金			4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		59,580,492.67	139,584,048.45
投资活动现金流出小计		67,047,099.52	153,894,670.96
投资活动产生的现金流量净额		25,663,045.01	-46,926,394.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		53,084,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,084,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,282,604.16	2,626,083.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,970,273.39	32,313,391.71
支付其他与筹资活动有关的现金		8,953,912.70	998,071.51
筹资活动现金流出小计		41,206,790.25	35,937,546.56
筹资活动产生的现金流量净额		16,877,209.75	-25,937,546.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		200,286.52	54,122.01
五、现金及现金等价物净增加额		44,864,266.92	-48,768,370.94

加：期初现金及现金等价物余额		25,967,519.10	65,977,441.37
六、期末现金及现金等价物余额		70,831,786.02	17,209,070.43

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	76,600,000.00				163,241,349.39	12,480,000.00	445,477.34	-	19,481,875.94		80,810,826.38	2,980,743.84	330,189,318.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,600,000.00				163,241,349.39	12,480,000.00	445,477.34	-	19,481,875.94		80,810,826.38	2,980,743.84	330,189,318.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,200,000.00				34,116,486.46		-14,500.28				-2,419,529.75	-92,444.02	40,790,012.41
（一）综合收益总额							-14,500.28				14,740,470.25	-282,444.02	14,443,525.95
（二）所有者投入和减少资本	9,200,000.00				34,116,486.46							190,000.00	43,506,486.46
1. 股东投入的普通股	9,200,000.00				43,884,000.00							190,000.00	53,274,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,595,478.48								1,595,478.48
4. 其他					-11,362,992.02								-11,362,992.02
（三）利润分配											17,160,000.00	-	-17,160,000.00

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									17,160,000.00	-		-17,160,000
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	85,800,000.00				197,357,835.85	12,480,000.00	459,977.62	-	19,481,875.94	78,391,296.63	2,888,299.82	370,979,330.62

上期情况

单位：元

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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	76,600,000.00				160,050,392.43	12,480,000.00	-		15,926,130.27		73,783,012.74	2,651,452.76	316,231,179.65

二、本年期初余额	76,600,000.00				160,050,392.43	12,480,000.00	299,808.55	-	15,932,564.25		67,977,017.98	307,780,166.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,595,478.48		36,475.18				-9,245,166.29	-7,613,212.63
(一) 综合收益总额							36,475.18				21,394,833.71	21,431,308.89
(二) 所有者投入和减少资本					1,595,478.48							1,595,478.48
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,595,478.48							1,595,478.48
4. 其他												
(三) 利润分配											30,640,000.00	-30,640,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											30,640,000.00	-30,640,000.00
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	76,600,000.00				161,645,870.91	12,480,000.00	263,333.37	-	15,932,564.25		58,731,851.69	300,166,953.48

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、（二十九）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、（三十四）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十五、（一）
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- 1、报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票 920 万股，并在北京证券交易所上市。每股发行价格 5.77 元，共计募得资金 5,308.40 万元。
- 2、报告期内，公司向全体股东每 10 股派 2.00 元现金，共计派发 1,716 万元。
- 3、报告期内，公司实现境内收入 24,568.08 万元，较上年同期增长 17.30%；境外收入 2,045.45 万元，较上年同期增长 445.35%。

(二) 财务报表项目附注

广东芭薇生物科技股份有限公司

2024 年 1-6 月度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

广东芭薇生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），公司注册地址、总部地址均为广州市白云区新贝路5号，组织形式为股份有限公司。本公司成立于2006年04月30日，经广州市工商行政管理局核准成立，统一社会信用代码为91440101786096533H。

（二）公司的业务性质和主要经营活动。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属于化妆品制造业，经营范围为化妆品、美容美发用品等日用化学品的生产与销售。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司无母公司，控股股东及实际控制人为冷群英、刘瑞学。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于2024年8月28日经董事会批准报出。

（五）合并范围

截至2024年06月30日，本公司合并财务报表范围如下：

公司名称

广州智尚生物科技有限公司

广州鹰远生物科技有限公司

浙江芭薇生物科技有限公司

广州芭薇生物科技有限公司

广东悠质检测技术有限公司

广州壹尚生物材料有限公司

欧利宝（广东）美业科技有限公司

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至06月30日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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以下一种或多种情况，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：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交

易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不

考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本集团作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项,本集团选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备 本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。本集团编制应收账款账龄信用损失率对照表(如下表),以此为基础计算预期信用损失。

账龄	1年以内(含	1至2年(含	2至3年(含	3至4年(含	4至5年(含	5年以上
	1年)	2年)	3年)	4年)	5年)	
信用损失率	3%	10%	20%	50%	80%	100%

本集团对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本集团都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,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:

本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。本集团将购买或源生时未发生信用减值的其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法/月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用

（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.发生的初始直接费用；
- 4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十）无形资产

- 1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
商标权、专利权	10
外购软件	3-10

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	20-50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

（二十五）预计负债

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

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

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- （2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的

市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十七) 收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括化妆品、美容美发用品等日用化学品及检测收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

①本集团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本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：内销产品收入确认需满足以下条件：根据合同约定将产品交付给购货方或客户指定的物流公司，并经购货方或客户指定的物流公司签收后确认。外销产品收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品装运并办理完清关手续取得报关单时确认收入。

检测收入确认需满足以下条件：出具检测报告后确认。

(二十八) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十) 租赁

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
印花税	印花税应税合同金额	0.03%、0.1%、

税种	计税依据	税率
土地使用税	土地使用面积	3元/平方/年、2元/平方/年
车船使用税		定额征收
房产税	从价计征	1.2%

本集团各纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
广东芭薇生物科技股份有限公司	15%
广州智尚生物科技有限公司	20%
广州鹰远生物科技有限公司	20%
浙江芭薇生物科技有限公司	20%
广州芭薇生物科技有限公司	25%
广东悠质检测技术有限公司	15%
广州壹尚生物材料有限公司	20%
欧利宝（广东）美业科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于2022年12月19日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR202244003406的《高新技术企业证书》。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按15%征收企业所得税。

2. 广东悠质检测技术有限公司于2021年12月31日进入广东省2021年认定的第三批高新技术企业备案名单，证书编号为GR202144009752。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按15%征收企业所得税。

3. 广州智尚生物科技有限公司、广州鹰远生物科技有限公司、浙江芭薇生物科技有限公司、广州壹尚生物材料有限公司和欧利宝（广东）美业科技有限公司系小型微利企业，根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局发布的《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），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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本集团本报告期内未发生会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本集团本报告期内未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本集团本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

六、财务报表项目附注

说明：期初指2023年12月31日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	8,481.50	6,473.00
银行存款	87,539,967.72	25,667,644.39
其他货币资金	1,644,032.33	4,327,863.82
<u>合计</u>	<u>89,192,481.55</u>	<u>30,001,981.21</u>
其中：存放在境外的款项总额	995,685.04	771,846.34

2.其他货币资金为：支付宝及阿里巴巴资金余额及保证金，其中 165,900.00 元系保证金，使用受到限制，未包含在本集团现金流量表现金及现金等价物中。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>54,000,000.00</u>
其中：理财产品		54,000,000.00
<u>合计</u>		<u>54,000,000.00</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	82,334,438.94
1-2年（含2年）	458,528.04
2-3年（含3年）	1,178,844.01
3-4年（含4年）	600.00
4-5年（含5年）	
<u>合计</u>	<u>83,972,410.99</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>83,972,410.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,751,954.77</u>		<u>81,220,456.22</u>
预期信用损失组合	83,972,410.99	100.00	2,751,954.77	3.28	81,220,456.22
<u>合计</u>	<u>83,972,410.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,751,954.77</u>	<u>3.28</u>	<u>81,220,456.22</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>60,896,310.14</u>	<u>100.00</u>	<u>2,006,427.54</u>	<u>3.29</u>	<u>58,889,882.60</u>
预期信用损失组合	60,896,310.14	100.00	2,006,427.54	3.29	58,889,882.60
<u>合计</u>	<u>60,896,310.14</u>	<u>100.00</u>	<u>2,006,427.54</u>	<u>3.29</u>	<u>58,889,882.60</u>

按组合计提坏账准备：

组合中，按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	82,334,438.94	2,470,033.17	3
1-2年 (含2年)	458,528.04	45,852.80	10
2-3年 (含3年)	1,178,844.01	235,768.80	20
3-4年 (含4年)	600.00	300.00	50
<u>合计</u>	<u>83,972,410.99</u>	<u>2,751,954.77</u>	

3. 坏账准备的情况

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	
按信用风险特征组						
合计提坏账准备的 应收账款	2,006,427.54	745,527.23				2,751,954.77
<u>合计</u>	<u>2,006,427.54</u>	<u>745,527.23</u>				<u>2,751,954.77</u>

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	14,437,845.33	17.19	433,135.36
客户二	9,951,284.10	11.85	298,538.52
客户三	6,763,133.70	8.05	203,293.01
客户四	6,439,911.55	7.67	193,197.35
客户五	4,428,886.18	5.27	132,866.59
<u>合计</u>	<u>42,021,060.86</u>	<u>50.03</u>	<u>1,261,030.83</u>

(四) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内 (含1年)	3,147,699.40	93.59	1,771,084.00	88.84

1-2年(含2年)	70,014.47	2.08	121,545.44	6.10
2-3年(含3年)	124,160.01	3.69	100,816.95	5.06
3-4年(含4年)	21,389.97	0.64		
<u>合计</u>	<u>3,363,263.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,993,446.39</u>	<u>100.00</u>

2.按预付对象归集的期末余额前五名的付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广州东宏塑料制品有限公司	314,042.11	9.34
中山枫美包装制品有限公司	252,431.92	7.51
上海意唯展览展示服务有限公司	237,500.00	7.06
广州伍星塑料制品有限责任公司	208,585.00	6.2
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	195,813.22	5.82
<u>合计</u>	<u>1,208,372.25</u>	<u>35.93</u>

(五) 其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,177,919.10	4,629,976.65
<u>合计</u>	<u>5,177,919.10</u>	<u>4,629,976.65</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,354,165.77	1,874,325.12
1-2年(含2年)	2,839,663.10	2,738,763.86
2-3年(含3年)	20,661.18	232,050.00
3-4年(含4年)	218,000.00	49,177.70
4-5年(含5年)	34,502.70	8,110.00
5年以上	36,235.00	49,450.00
<u>合计</u>	<u>5,503,227.75</u>	<u>4,951,876.68</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收设备处置款	2,656,701.45	2,656,701.45
押金	1,561,307.04	1,005,882.76
代扣社保公积金	577,669.84	538,154.17
备用金	431,573.95	386,907.76
其他	275,975.47	364,230.54
<u>合计</u>	<u>5,503,227.75</u>	<u>4,951,876.68</u>

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2023年12月31日余额	321,900.03			<u>321,900.03</u>
2023年12月31日其他				
应收款账面余额在本期:				
——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	3,408.62			<u>3,408.62</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	<u>325,308.65</u>			<u>325,308.65</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
第一阶段	321,900.03	3,408.62				325,308.65
<u>合计</u>	<u>321,900.03</u>	<u>3,408.62</u>				<u>325,308.65</u>

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
广州欧盛化妆品有限公 司	应收设备处置款	2,656,701.45	1-2年	48.28	265,670.15
梁浩伦	押金	500,000.00	1-2年	9.09	
广州白云融资担保有限 公司	押金	500,000.00	1年以内	9.09	
社保费	代扣社保公积金	441,368.54	1年以内	8.02	
刘敏仪（江高外租宿 舍）	押金	200,000.00	3-4年	3.63	
合计		<u>4,298,069.99</u>		<u>78.11</u>	<u>265,670.15</u>

（六）存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,065,291.85	2,018,702.74	32,046,589.11
在产品	8,928,850.00	703,655.50	8,225,194.50
库存商品	20,664,487.27	2,482,690.85	18,181,796.42
周转材料	18,689,937.23	3,559,138.37	15,130,798.86
合计	<u>82,348,566.35</u>	<u>8,764,187.46</u>	<u>73,584,378.89</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,048,976.00	2,002,199.13	29,046,776.87
在产品	4,275,006.95	546,387.82	3,728,619.13
库存商品	10,918,227.78	1,738,377.86	9,179,849.92
周转材料	12,178,073.97	2,622,650.31	9,555,423.66
合计	<u>58,420,284.70</u>	<u>6,909,615.12</u>	<u>51,510,669.58</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	2,002,199.13	1,494,063.52		764,365.46	713,194.45	2,018,702.74
在产品	546,387.82	344,905.61		127,615.91	60,022.02	703,655.50

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,738,377.86	6,873,834.42		6,058,458.03	71,063.40	2,482,690.85
周转材料	2,622,650.31	1,310,920.38		162,460.64	211,971.68	3,559,138.37
<u>合计</u>	<u>6,909,615.12</u>	<u>10,023,723.93</u>		<u>7,112,900.04</u>	<u>1,056,251.55</u>	<u>8,764,187.46</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,248,911.10	2,569,163.60
中介机构 IPO 服务费		5,093,580.35
待摊费用	3,250,833.48	1,175,199.53
预缴税费	511,152.86	5,564.10
应收退货成本		
<u>合计</u>	<u>5,010,897.44</u>	<u>8,843,507.58</u>

(八) 其他债权投资

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认是损失准备	备注
大额存单	10,287,888.89	156,722.22		10,444,611.11	10,000,000.00			
<u>合计</u>	<u>10,287,888.89</u>	<u>156,722.22</u>		<u>10,444,611.11</u>	<u>10,000,000.00</u>			

(九) 长期股权投资

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
对联营、合营企业投资	3,364,448.81		3,364,448.81	3,691,106.15		3,691,106.15
合计	<u>3,364,448.81</u>		<u>3,364,448.81</u>	<u>3,691,106.15</u>		<u>3,691,106.15</u>

1. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	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 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
一、联营企业											
海南壹尚生物科技有限公司	2,888,523.43			-144,236.11							2,744,287.32
杭州蒸蒸日尚品牌管理有限 公司	802,582.72			-182,421.23							620,161.49
合计	<u>3,691,106.15</u>			<u>-326,657.34</u>							<u>3,364,448.81</u>

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	2,554,522.66	2,554,522.66
广东菁萃生物科技有限公司	2,985,499.72	3,000,000.00
合计	<u>5,540,022.38</u>	<u>5,554,522.66</u>

(十一) 固定资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	301,101,471.85	307,799,920.37
<u>合计</u>	<u>301,101,471.85</u>	<u>307,799,920.37</u>

2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	252,651,219.92	95,912,775.88	3,289,363.10	2,273,699.10	5,712,567.02	3,439,429.70	<u>363,279,054.72</u>
2. 本期增加金额		<u>1,553,173.12</u>	<u>107,694.46</u>	<u>20,264.53</u>	<u>1,260,088.49</u>	<u>125,663.71</u>	<u>3,066,884.31</u>
(1) 购置		1,553,173.12	107,694.46	20,264.53	1,260,088.49	125,663.71	<u>3,066,884.31</u>
(2) 在建工程转入							
(3) 其他							
3. 本期减少金额			<u>42,876.63</u>	<u>2,300.00</u>	<u>1,402,850.51</u>		<u>1,448,027.14</u>
(1) 处置或报废			42,876.63	2,300.00	1,402,850.51		<u>1,448,027.14</u>
(2) 转出							
(3) 其他							
4. 期末余额	<u>252,651,219.92</u>	<u>97,465,949.00</u>	<u>3,354,180.93</u>	<u>2,291,663.63</u>	<u>5,569,805.00</u>	<u>3,565,093.41</u>	<u>364,897,911.89</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	17,113,256.62	28,301,731.36	2,401,966.76	1,830,224.11	3,457,072.67	2,374,882.83	<u>55,479,134.35</u>
2. 本期增加金额	<u>4,323,408.15</u>	<u>4,459,124.26</u>	<u>142,700.53</u>	<u>160,358.82</u>	<u>206,649.41</u>	<u>400,033.63</u>	<u>9,692,274.80</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 计提	4,323,408.15	4,459,124.26	142,700.53	160,358.82	206,649.41	400,033.63	<u>9,692,274.80</u>
(2) 在建工程转入							
(3) 其他							
3.本期减少金额			<u>40,732.81</u>	<u>2,185.00</u>	<u>1,332,051.30</u>		<u>1,374,969.11</u>
(1) 处置或报废			40,732.81	2,185.00	1,332,051.30		<u>1,374,969.11</u>
(2) 转出							
(3) 其他							
4.期末余额	<u>21,436,664.77</u>	<u>32,760,855.62</u>	<u>2,503,934.48</u>	<u>1,988,397.93</u>	<u>2,331,670.78</u>	<u>2,774,916.46</u>	<u>63,796,440.04</u>
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 合并增加							
(3) 其他							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 合并减少							
(3) 其他							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	<u>231,214,555.15</u>	<u>64,705,093.38</u>	<u>850,246.45</u>	<u>303,265.70</u>	<u>3,238,134.22</u>	<u>790,176.95</u>	<u>301,101,471.85</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
2.期初账面价值	<u>235,537,963.30</u>	<u>67,611,044.52</u>	<u>887,396.34</u>	<u>443,474.99</u>	<u>2,255,494.35</u>	<u>1,064,546.87</u>	<u>307,799,920.37</u>

(十二) 在建工程

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,045,586.50	50,187,484.10
<u>合计</u>	<u>63,045,586.50</u>	<u>50,187,484.10</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

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
设备	704,899.30		704,899.30	297,639.48		297,639.48
从化厂房工程	62,340,687.20		62,340,687.20	49,889,844.62		49,889,844.62
<u>合计</u>	<u>63,045,586.50</u>		<u>63,045,586.50</u>	<u>50,187,484.10</u>		<u>50,187,484.10</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
设备		297,639.48	491,672.69		84,412.87	704,899.30
从化厂房工程						
工程	225,000,000.00	49,889,844.62	12,450,842.58			62,340,687.20

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
<u>合计</u>	<u>225,000,000.00</u>	<u>50,187,484.10</u>	<u>12,942,515.27</u>		<u>84,412.87</u>	<u>63,045,586.50</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
设备				自有资金
从化厂房工程	53.23	5,478,949.13	434,224.71	自有资金及借款
<u>合计</u>		<u>5,478,949.13</u>	<u>434,224.71</u>	

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	26,680,880.44	<u>26,680,880.44</u>
2.本期增加金额	<u>142,444.70</u>	<u>142,444.70</u>
(1) 租入	142,444.70	142,444.70
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	<u>26,823,325.14</u>	<u>26,823,325.14</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	<u>7,885,123.84</u>	<u>7,885,123.84</u>
2.本期增加金额	<u>2,282,326.88</u>	<u>2,282,326.88</u>
(1) 计提	2,282,326.88	2,282,326.88
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	<u>10,167,450.72</u>	<u>10,167,450.72</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>16,655,874.42</u>	<u>16,655,874.42</u>
2.期初账面价值	<u>18,795,756.60</u>	<u>18,795,756.60</u>

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,678,300.00	269,604.87	6,391,227.27	808,079.39	44,147,211.53
2.本期增加金额			<u>108,582.39</u>		<u>108,582.39</u>
(1) 购置			108,582.39		<u>108,582.39</u>
(2) 内部研发					
(3) 其他					

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转出					
(3) 其他					
4.期末余额	<u>36,678,300.00</u>	<u>269,604.87</u>	<u>6,499,809.66</u>	<u>808,079.39</u>	<u>44,255,793.92</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	6,106,174.75	174,353.13	2,284,056.97	467,079.45	<u>9,031,664.30</u>
2.本期增加金额	<u>560,989.50</u>	<u>13,319.04</u>	<u>554,604.69</u>	<u>39,493.86</u>	<u>1,168,407.09</u>
(1) 计提	560,989.50	13,319.04	554,604.69	39,493.86	<u>1,168,407.09</u>
(2) 转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转出					
(3) 其他					
4.期末余额	<u>6,667,164.25</u>	<u>187,672.17</u>	<u>2,838,661.66</u>	<u>506,573.31</u>	<u>10,200,071.39</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转出					
(3) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>30,011,135.75</u>	<u>81,932.70</u>	<u>3,661,148.00</u>	<u>301,506.08</u>	<u>34,055,722.53</u>
2.期初账面价值	<u>30,572,125.25</u>	<u>95,251.74</u>	<u>4,107,170.30</u>	<u>340,999.94</u>	<u>35,115,547.23</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装饰装修工程款	3,515,337.04	180,709.59	484,138.96		3,211,907.67

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
车间工程款	1,011,418.15		113,621.50		897,796.65
安装工程款	725,387.62		146,443.50		578,944.12
服务费	65,113.49		25,259.12		39,854.37
其他	1,034,404.07	434,897.31	328,071.24		1,141,230.14
<u>合计</u>	<u>6,351,660.37</u>	<u>615,606.90</u>	<u>1,097,534.32</u>		<u>5,869,732.95</u>

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,764,187.46	1,214,188.43	6,909,615.12	1,062,390.25
内部交易未实现利润	1,821,367.00	273,205.05	1,893,589.80	284,038.47
可抵扣亏损	15,350,784.19	2,411,585.71	13,533,997.73	2,084,791.91
信用减值准备	2,962,971.61	421,475.28	2,268,447.25	354,514.50
股权激励	9,713,251.12	1,456,987.67	8,117,772.64	1,217,665.90
租赁负债	17,721,860.46	2,721,433.23	19,697,604.19	2,968,801.44
<u>合计</u>	<u>56,334,421.84</u>	<u>8,498,875.37</u>	<u>52,421,026.73</u>	<u>7,972,202.47</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	5,725,023.20	858,753.48	5,978,019.92	896,702.99
使用权资产	16,655,874.42	2,520,626.49	18,795,756.60	2,832,075.11
<u>合计</u>	<u>22,380,897.62</u>	<u>3,379,379.97</u>	<u>24,773,776.52</u>	<u>3,728,778.10</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,517,377.16	3,345,830.60
信用减值准备	114,291.81	59,880.32
<u>合计</u>	<u>4,631,668.97</u>	<u>3,405,710.92</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		55,386.95	
2024年	238,212.01	238,212.01	

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年	167,758.87	167,758.87	
2026年	783,459.38	884,479.22	
2027年	379,634.29	319,161.00	
2028年	231,653.18	979,862.99	
2029年	2,716,659.43		
<u>合计</u>	<u>4,517,377.16</u>	<u>2,644,861.04</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	3,972,548.41		3,963,548.41	1,281,858.20		1,281,858.20
待抵扣进项税	6,681,120.77		6,681,120.77	6,275,044.43		6,275,044.43
<u>合计</u>	<u>10,653,669.18</u>		<u>10,644,669.18</u>	<u>7,556,902.63</u>		<u>7,556,902.63</u>

(十八) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	22,960,000.00	10,000,000.00
应付利息	4,000.00	5,696.53
<u>合计</u>	<u>22,964,000.00</u>	<u>10,005,696.53</u>

注：保证借款的具体情况详见“十二、关联方关系及其交易（六）2.关联方担保情况”。

(十九) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	107,676,209.94	85,773,259.88
1-2年（含2年）	1,554,824.79	1,858,220.86
2-3年（含3年）	394,206.16	460,924.37
3年以上	358,082.95	148,243.05
<u>合计</u>	<u>109,983,323.84</u>	<u>88,240,648.16</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货款	16,760,164.59	17,810,208.44
服务费	4,039,442.49	4,887,581.19
合计	<u>20,799,607.08</u>	<u>22,697,789.63</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,490,107.11	53,552,231.33	58,689,924.12	11,352,414.32
二、离职后福利中-设定提存计划		3,952,630.53	3,952,630.53	
三、辞退福利	412,107.60	465,021.06	877,128.66	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>16,902,214.71</u>	<u>57,969,882.92</u>	<u>63,519,683.31</u>	<u>11,352,414.32</u>

2.短期薪酬列示

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	16,142,395.48	47,570,050.63	52,657,634.50	11,054,811.61
二、职工福利费	71,923.08	2,112,215.20	2,170,905.47	13,232.81
三、社会保险费		1,859,434.22	1,859,434.22	
其中：医疗保险费		1,759,201.09	1,759,201.09	
工伤保险费		100,233.13	100,233.13	
四、住房公积金	130,026.00	724,791.88	728,097.88	126,720.00
五、工会经费和职工教育经费	145,762.55	1,285,739.40	1,273,852.05	157,649.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>16,490,107.11</u>	<u>53,552,231.33</u>	<u>58,689,924.12</u>	<u>11,352,414.32</u>

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,857,742.11	3,857,742.11	
失业保险费		94,888.42	94,888.42	
企业年金缴费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		<u>3,952,630.53</u>	<u>3,952,630.53</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
补偿金	877,128.66	
合计	<u>877,128.66</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	24,123.25	769,460.24
增值税	557,458.86	4,727,740.09
个人所得税	451,772.96	626,215.92
城市维护建设税	41,190.20	319,191.40
教育费附加	17,652.95	136,796.32
地方教育费附加	11,768.64	91,197.54
土地使用税	60,588.40	18,180.00
印花税	33,182.89	43,108.89
环境保护税	1,248.50	1,248.50
房产税	995,296.63	
合计	<u>2,194,283.28</u>	<u>6,733,138.90</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	30,825,066.00	35,419,143.66
合计	<u>30,825,066.00</u>	<u>35,419,143.66</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	12,480,000.00	12,480,000.00
质保金	1,420,000.00	2,239,844.27
工程款	11,382,822.56	11,600,841.44
应付未付费用	4,779,814.60	8,498,778.07

款项性质	期末余额	期初余额
其他	762,428.84	599,679.88
<u>合计</u>	<u>30,825,066.00</u>	<u>35,419,143.66</u>

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	7,221,729.17	13,126,947.70
1年内到期的租赁负债	4,186,324.41	4,246,044.13
1年内到期的应付利息	58,854.69	275,518.31
<u>合计</u>	<u>11,466,908.27</u>	<u>17,648,510.14</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,622,230.75	2,802,532.65
<u>合计</u>	<u>2,622,230.75</u>	<u>2,802,532.65</u>

(二十六) 长期借款

1. 分类列示

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及保证借款	109,229,438.53	105,235,388.58	4.00%-5.00%
<u>合计</u>	<u>109,229,438.53</u>	<u>105,235,388.58</u>	

2. 保证+抵押借款的具体情况如下:

借款人	借款银行	借款金额	保证与抵押情况
广东芭薇生物科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司广州分行	60,399,916.66	以白云区新贝路5号土地抵押及广东芭薇生物科技股份有限公司、冷群英、刘瑞学连带责任保证借款
广州芭薇生物科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司广州从化太平支行	48,829,521.87	以广州市从化区明珠工业园宝珠大道北侧土地抵押; 广东芭薇生物科技股份有限公司、冷群英、刘瑞学提供连带责任担保
<u>合计</u>		<u>109,229,438.53</u>	

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,123,376.95	21,467,845.71
减: 未确认融资费用	1,401,516.49	1,770,241.52
重分类至一年内到到期的非流动负债	4,186,324.41	4,246,044.13
<u>合计</u>	<u>13,535,536.05</u>	<u>15,451,560.06</u>

(二十八) 递延收益

递延收益情况:

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>形成原因</u>
政府补助	8,127,736.15		679,842.71	7,447,893.44	补贴款
<u>合计</u>	<u>8,127,736.15</u>		<u>679,842.71</u>	<u>7,447,893.44</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
广州市财政局国库支付分局广州市工业和信息化局财政局技改补贴	404,890.60			45,986.20		358,904.40	与资产相关
科技工业商务和信息化局代付专用用户骨干企业培优资金	202,445.30			22,993.10		179,452.20	与资产相关
广州市财政局国库支付分局技术改造普惠性项目补贴	971,293.07			138,889.98		832,403.09	与资产相关
广州市财政局国库支付分局广州市工业和信息化局财局高端服务型制造补贴	195,880.76			27,632.34		168,248.42	与资产相关
广州市工业和信息化局 2020 年工业企业技术改造事后奖补资金	637,512.50			54,224.52		583,287.98	与资产相关
广州市白云区房屋租赁和交易监管中心租赁市场试点奖补	2,805,608.08			191,291.46		2,614,316.62	与资产相关
市工信局 2023 年广州市级财政专项资金企业技术改造项目补贴	2,481,282.84			177,383.96		2,303,898.88	与资产相关
广州市从化区住房和城乡建设局 2023 年中央财政城镇保障性安居工程补助资金	428,823.00			21,441.15		407,381.85	与资产相关
合计	8,127,736.15			679,842.71		7,447,893.44	

(二十九) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	51,533,590.00	1,600,000.00				1,600,000.00	53,133,590.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	51,533,590.00	1,600,000.00				1,600,000.00	53,133,590.00

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	51,533,590.00						<u>51,533,590.00</u>
其他		1,600,000.00				1,600,000.00	<u>1,600,000.00</u>
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>25,066,410.00</u>	<u>7,600,000.00</u>				<u>7,600,000.00</u>	<u>32,666,410.00</u>
1.人民币普通股	25,066,410.00	7,600,000.00				7,600,000.00	<u>32,666,410.00</u>
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>76,600,000.00</u>	<u>9,200,000.00</u>				<u>9,200,000.00</u>	<u>85,800,000.00</u>

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	155,123,576.75	43,884,000.00	11,362,992.02	187,644,584.73
其他资本公积	8,117,772.64	1,595,478.48		9,713,251.12
合计	163,241,349.39	45,479,478.48	11,362,992.02	197,357,835.85

其他资本公积：2021年公司按照评估公允价5.93元/股计算授予股权公允价值，授予股权公允价值与授予价值的差异在服务期内分摊，资本公积-其他资本公积本年增加1,595,478.48元。

(三十一) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	12,480,000.00			12,480,000.00
合计	12,480,000.00			12,480,000.00

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额			税后归 属于少 数股东	期末余额
				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	-445,477.34	-14,500.28				-14,500.28		-459,977.62
1.其他权 益工具投 资公允价 值变动	-445,477.34	-14,500.28				-14,500.28		-459,977.62
合计	-445,477.34	-14,500.28				-14,500.28		-459,977.62

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,481,875.94			19,481,875.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>19,481,875.94</u>			<u>19,481,875.94</u>

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	80,810,826.38	73,783,012.74
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		57,905.82
调整后期初未分配利润	<u>80,810,826.38</u>	<u>73,840,918.56</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,740,470.25	41,159,219.51
减: 提取法定盈余公积		3,549,311.69
对股东的分配	17,160,000.00	30,640,000.00
期末未分配利润	<u>78,391,296.63</u>	<u>80,810,826.38</u>

(三十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	265,875,614.41	191,250,040.15	212,805,880.00	138,081,651.20
其他业务	259,638.00		391,180.56	
合计	<u>266,135,252.41</u>	<u>191,250,040.15</u>	<u>213,197,060.56</u>	<u>138,081,651.20</u>

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	706,350.40	865,091.45
房产税	995,296.63	768,499.13
教育费附加	302,789.63	370,751.28
地方教育费附加	201,859.76	247,167.49
印花税	168,860.07	160,160.85
土地使用税	60,588.40	50,895.30
环境保护税	2,497.00	3,096.00
车船使用税	360.00	1,560.00
合计	<u>2,438,601.89</u>	<u>2,467,221.50</u>

(三十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,765,521.11	11,107,829.08
广告宣传费	8,319,285.53	2,306,780.32

<u>费用性质</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
业务招待费	506,067.87	139,479.59
低值易耗及机物料	352,423.23	46,013.14
办公费	316,324.27	103,093.86
促销买赠费用	276,929.89	75,432.50
差旅费	204,218.50	444,822.20
折旧与摊销	192,318.65	185,960.12
股权支付	87,898.14	87,898.14
中介咨询费	40,466.32	304,326.55
其他	374,555.60	121,380.77
<u>合计</u>	<u>22,436,009.11</u>	<u>14,923,016.27</u>

(三十八) 管理费用

<u>费用性质</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	8,375,669.10	9,795,157.92
折旧与摊销	2,835,692.39	1,817,065.62
股权支付	1,454,856.54	1,435,323.62
办公费	1,272,239.14	1,568,014.37
中介咨询费	946,206.56	1,267,703.64
保安保洁费	881,757.55	871,326.50
业务招待费	849,874.40	702,689.72
差旅费	289,767.96	176,510.80
修理费	279,888.18	383,046.71
其他	1,217,870.48	893,724.83
<u>合计</u>	<u>18,403,822.30</u>	<u>18,910,563.73</u>

(三十九) 研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	9,331,020.24	7,282,842.83
折旧与摊销	1,668,635.24	1,630,867.24
材料耗用	708,848.41	626,795.27
检测费	609,569.61	221,251.89
水电费	402,514.93	554,399.26
咨询费	235,248.59	333,966.39
办公费	215,282.92	240,010.18
股权支付	23,424.42	42,957.34

项目	本期发生额	上期发生额
其他	223,117.90	227,903.55
<u>合计</u>	<u>13,417,662.26</u>	<u>11,160,993.95</u>

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,258,714.85	2,105,933.58
减：利息收入	78,458.17	117,496.54
汇兑损益	-200,286.52	-85,782.21
银行手续费	51,544.61	8,145.17
<u>合计</u>	<u>2,031,514.77</u>	<u>1,910,800.00</u>

(四十一) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	719,273.71	2,813,000.04
其他	1,481,937.64	99,147.85
<u>合计</u>	<u>2,201,211.35</u>	<u>2,912,147.89</u>

2. 政府补助

项目	计入当期损益的金额
广州市白云区市场监督管理局专利资助	11,400.00
广州市商务局 2024 年中央外经贸发展专项资金	28,031.00
广州市财政局国库支付分局广州市工业和信息化局财政局技改补贴	45,986.20
科技工业商务和信息化局代付专用用户骨干企业培优资金	22,993.10
广州市财政局国库支付分局技术改造普惠性项目补贴	138,889.98
广州市财政局国库支付分局广州市工业和信息化局财局高端服务型制造补贴	27,632.34
广州市工业和信息化局 2020 年工业企业技术改造事后奖补资金	54,224.52
广州市白云区房屋租赁和交易监管中心租赁市场试点奖补	191,291.46
市工信局 2023 年广州市级财政专项资金企业技术改造项目补贴	177,383.96
广州市从化区住房和城乡建设局 2023 年中央财政城镇保障性安居工程补助资金	21,441.15
<u>合计</u>	<u>719,273.71</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-326,657.34	-492,883.68

<u>产生投资收益的来源</u>	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		17,595.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	168,170.13	320,789.99
其他债权投资持有期间取得的利息收入	156,722.22	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	96,003.51	
<u>合计</u>	<u>94,238.52</u>	<u>-154,498.27</u>

(四十三) 信用减值损失

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-745,527.24	135,284.40
其他应收款坏账损失	-3,408.62	14,545.97
<u>合计</u>	<u>-748,935.86</u>	<u>149,830.37</u>

(四十四) 资产减值损失

<u>项目</u>	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,874,803.55	-4,490,903.55
<u>合计</u>	<u>-2,874,803.55</u>	<u>-4,490,903.55</u>

(四十五) 营业外收入

<u>项目</u>	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:	<u>107,119.98</u>		<u>107,119.98</u>
其中: 固定资产处置利得	107,119.98		107,119.98
其他	1,122.00	106,877.31	1,122.00
<u>合计</u>	<u>108,241.98</u>	<u>106,877.31</u>	<u>108,241.98</u>

(四十六) 营业外支出

<u>项目</u>	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:	<u>4,956.77</u>	<u>112,102.20</u>	<u>4,956.77</u>
其中: 固定资产处置损失	4,956.77	112,102.20	4,956.77
非常损失	70,600.00	50,640.00	70,600.00
公益性捐赠	5,000.00	12,000.00	5,000.00
滞纳金	22,417.59	73,424.62	22,417.59
<u>合计</u>	<u>102,974.36</u>	<u>248,166.82</u>	<u>102,974.36</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,243,842.94	3,268,007.63
递延所得税费用	-867,289.16	-706,978.93
<u>合计</u>	<u>376,553.78</u>	<u>2,561,028.70</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,834,580.01	24,018,100.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,940,906.75	3,602,715.13
子公司适用不同税率的影响	-198,035.05	-76,194.04
调整以前期间所得税的影响	-298,508.36	345,030.36
非应税收入的影响	-7,211.81	21,948.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,335.07	58,340.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,613.27
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	757,054.05	139,666.61
加计扣除	-1,833,986.87	-1,524,929.28
税收优惠政策的影响		-935.21
所得税费用合计	<u>376,553.78</u>	<u>2,561,028.70</u>

（四十八）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十二）其他综合收益”。

（四十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,431.00	5,087,589.85
利息收入	78,458.17	117,496.54
其他	1,122.00	402,690.01
<u>合计</u>	<u>119,011.17</u>	<u>5,607,776.40</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	22,880,982.98	12,933,136.79
往来支出	844,248.50	990,411.88
其它	27,417.59	93,569.79
<u>合计</u>	<u>23,752,649.07</u>	<u>14,017,118.46</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	102,500,000.00	107,498,872.46
<u>合计</u>	<u>102,500,000.00</u>	<u>107,498,872.46</u>

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	48,500,000.00	119,470,000.00
<u>合计</u>	<u>48,500,000.00</u>	<u>119,470,000.00</u>

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	2,118,188.43	2,401,097.16
IPO 费用	6,905,832.21	192,452.83
<u>合计</u>	<u>9,024,020.64</u>	<u>2,593,549.99</u>

(五十) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,458,026.23	21,457,072.14
加：资产减值准备	2,874,803.55	4,490,903.55
信用减值损失	748,935.86	-149,830.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,692,274.80	8,410,535.86

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	2,282,326.88	2,265,778.74
无形资产摊销	1,054,497.33	760,093.40
长期待摊费用摊销	1,097,534.32	847,200.13
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）	-107,119.98	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,956.77	112,102.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,058,428.33	2,020,151.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-94,238.52	154,498.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-526,672.90	-353,243.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-349,398.13	-319,248.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,948,512.86	10,625,184.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,621,819.06	8,217,854.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,908,992.66	-29,984,439.58
其他	1,595,478.48	1,595,478.48
经营活动产生的现金流量净额	<u>-10,871,506.24</u>	<u>30,150,090.80</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	89,026,581.55	44,402,443.01
减：现金的期初余额	29,836,081.21	78,033,003.34
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	<u>59,190,500.34</u>	<u>-33,630,560.33</u>

6. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>89,026,581.55</u>	<u>29,836,081.21</u>
其中：库存现金	8,481.50	6,473.00
可随时用于支付的银行存款	87,539,967.72	25,667,644.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,478,132.33	4,161,963.82

项目	期末余额	期初余额
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	<u>89,026,581.55</u>	<u>29,836,081.21</u>
三、期末现金及现金等价物余额		
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		

(五十一) 使用权受到限制的资产

1. 报告期内使用权受到限制的货币资金情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	165,900.00	保函保证金
<u>合计</u>	<u>165,900.00</u>	

2. 报告期内使用权受到限制的其他资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	169,380,032.97	借款抵押
无形资产	30,011,135.75	借款抵押
<u>合计</u>	<u>199,391,168.72</u>	

(五十二) 外币货币性项目

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	<u>235,424.41</u>		<u>1,637,896.42</u>
其中：美元	230,039.11	7.09908	1,633,065.66
港币	5,385.30	0.89703	4,830.76

七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

（四）其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本报告期纳入合并报表范围的子公司基本情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
广州智尚生物科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	直接投资
广州鹰远生物科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	直接投资
浙江芭薇生物科技有限公司	湖州	湖州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	直接投资
广州芭薇生物科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	直接投资
广东悠质检测技术有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	90.91		90.91	直接投资
广州壹尚生物材料有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	直接投资
欧利宝（广东）美业科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	60.00		60.00	直接投资

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南壹尚生物科技有限公司	文昌市	文昌市	科技推广和应用服务业		45.00	权益法
杭州蒸蒸日上品牌管理有限公司	杭州市	杭州市	文化艺术业	20.00		权益法

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团

的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 期末余额

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	89,192,481.55			<u>89,192,481.55</u>
应收账款	81,220,456.22			<u>81,220,456.22</u>
其他应收款	5,177,919.10			<u>5,177,919.10</u>
其他债权投资		10,444,611.11		<u>10,444,611.11</u>
其他权益工具投资			5,540,022.38	<u>5,540,022.38</u>

(2) 期初余额

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	30,001,981.21			<u>30,001,981.21</u>
交易性金融资产		54,000,000.00		<u>54,000,000.00</u>
应收账款	58,889,882.60			<u>58,889,882.60</u>
其他应收款	4,629,976.65			<u>4,629,976.65</u>
其他债权投资		10,287,888.89		<u>10,287,888.89</u>
其他权益工具投资			5,554,522.66	<u>5,554,522.66</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

期末余额

金融负债项目	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	合计
应付账款		109,983,323.84	<u>109,983,323.84</u>
其他应付款		30,825,066.00	<u>30,825,066.00</u>
短期借款		22,964,000.00	<u>22,964,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		11,466,908.27	<u>11,466,908.27</u>
长期借款		109,229,438.53	<u>109,229,438.53</u>
租赁负债		13,535,536.05	<u>13,535,536.05</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		88,240,648.16	<u>88,240,648.16</u>
其他应付款		35,419,143.66	<u>35,419,143.66</u>
短期借款		10,005,696.53	<u>10,005,696.53</u>
一年内到期的非流动负债		17,648,510.14	<u>17,648,510.14</u>
长期借款		105,235,388.58	<u>105,235,388.58</u>
租赁负债		15,451,560.06	<u>15,451,560.06</u>

（二）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

（三）流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	107,676,209.94	1,554,824.79	394,206.16	358,082.95	<u>109,983,323.84</u>
其他应付款	16,072,102.94	1,666,999.41	11,938,228.66	1,147,734.99	<u>30,825,066.00</u>
短期借款	22,964,000.00				<u>22,964,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	12,357,961.08				<u>12,357,961.08</u>
长期借款		10,394,940.83	11,707,982.50	87,126,515.20	<u>109,229,438.53</u>
租赁负债		5,165,435.22	4,948,457.12	4,006,661.88	<u>14,120,554.22</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	85,773,259.88	1,858,220.86	460,924.37	148,243.05	<u>88,240,648.16</u>
其他应付款	21,468,971.04	12,115,839.44	694,210.53	1,140,122.65	<u>35,419,143.66</u>
短期借款	10,005,696.53				<u>10,005,696.53</u>
一年内到期的非流动负债	18,348,660.33				<u>18,348,660.33</u>
长期借款		10,016,116.94	15,294,899.15	79,924,372.49	<u>105,235,388.58</u>
租赁负债		4,967,303.82	5,198,457.12	6,355,890.44	<u>16,521,651.38</u>

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。调整后资本包括所有者权益减去其他综合收益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或比率（%）	期初余额或比率（%）
金融负债	300,626,503.44	274,803,479.78
减：金融资产	191,575,490.36	163,364,252.01
<u>净负债小计</u>	<u>109,051,013.08</u>	<u>111,439,227.77</u>
调整后资本	371,439,308.24	330,634,795.55
<u>净负债和资本合计</u>	<u>480,490,321.32</u>	<u>442,074,023.32</u>
杠杆比率	22.70%	25.21%

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	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	
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 理财产品				
(三) 其他债权投资			10,444,611.11	<u>10,444,611.11</u>
(二) 其他权益工具投资			5,540,022.38	<u>5,540,022.38</u>

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的控股股东及实际控制人有关信息

本公司的控股股东及实际控制人为冷群英、刘瑞学。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
海南壹尚生物科技有限公司	联营企业
杭州蒸蒸日上品牌管理有限公司	联营企业

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
冷群英	直接持有公司 22.55% 的股权，担任本公司董事长、总经理
刘瑞学	直接持有公司 12.59% 的股权，担任本公司董事
冷智刚	直接持有公司 12.51% 的股权，担任本公司董事、副总经理
陈彪	直接持有公司 5.53% 的股权，担任本公司董事、副总经理
单楠	直接持有公司 2.47% 的股权，担任本公司董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 1.94% 的股权
广州芭薇管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 1.5% 的股权
广州出海通科技有限公司	直接持有本公司之子公司欧利宝(广东)美业科技有限公司 25% 的股权
长沙晟格节能玻璃有限公司	冷群英哥哥冷智勇及其配偶吴亦兵合计持股 100% 并由冷智勇担任执行董事的企业
长沙赛格隔热玻璃有限公司	冷群英哥哥冷智勇的配偶吴亦兵担任执行董事并持有 50% 股权的企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙晟格节能玻璃有限公司	采购服务	700,000.00	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州蒸蒸日上品牌管理有限公司	销售商品及服务	15,273.70	

2. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冷群英、刘瑞学	广东芭薇生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2023/7/24	2024/6/19	是
冷群英、刘瑞学	广东芭薇生物科技股份有限公司	8,000,000.00	2024/2/19	2024/8/19	否
冷群英、刘瑞学	广东芭薇生物科技股份有限公司	9,960,000.00	2024/5/17	2024/11/17	否
冷群英、刘瑞学	广东芭薇生物科技股份有限公司	120,000,000.00	2022/4/8	2031/4/7	否
冷群英、刘瑞学、冷智刚	广州芭薇生物科技有限公司	70,000,000.00	2020/12/25	2030/12/25	否
冷群英、刘瑞学	广州智尚生物科技有限公司	5,000,000.00	2024/1/26	2025/1/27	否

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	应付租金		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
冷群英	房屋建筑物	72,000.00	36,000.00	1,892.06	4,313.99		190,674.16

出租方名称	租赁资产种类	应付租金		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
<u>合计</u>		<u>72,000.00</u>	<u>36,000.00</u>	<u>1,892.06</u>	<u>4,313.99</u>		<u>190,674.16</u>

4.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,327,459.98	4,125,518.84

5.其他交易

无。

6.关联方资金往来

无

7. 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州蒸蒸日尚品牌管理有限公司	410.00	12.30	78,868.04	2,366.04

应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债	冷群英	71,500.14	202.57
一年内到期的非流动负债	冷群英	71,297.57	141,405.51

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本集团未发生此事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，本集团未发生此事项。

(三) 其他

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在需披露的其他事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部报告

1.由于本集团的营业收入、费用、资产及负债仅与销售化妆品及其相关产品有关，本公司管理层将化妆品业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团仅有化妆品业务分部，从而没有编制分部报告资料。

2.地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）进行划分。

国家或地区	对外交易总额	
	本期发生额	上期发生额
中国	245,680,750.00	209,446,316.57
境外	20,454,502.41	3,750,743.99
<u>合计</u>	<u>266,135,252.41</u>	<u>213,197,060.56</u>

接上表：

国家或地区	非流动资产总额	
	期末余额	期初余额
中国	459,230,015.10	453,312,991.47
<u>合计</u>	<u>459,230,015.10</u>	<u>453,312,991.47</u>

3.主要客户

本期本集团存在销售占10%以上的客户。

客户名称	销售额	占比(%)
客户五	42,348,872.53	15.91%
客户二	36,850,081.21	13.85%
客户一	29,295,603.76	11.01%
<u>合计</u>	<u>108,494,557.50</u>	<u>40.77%</u>

(二) 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况：

剩余租赁期 (月)	最低租赁付款额
1年以内 (含1年)	5,091,634.32
1年以上2年以内 (含2年)	5,165,435.22
2年以上3年以内 (含3年)	4,948,457.12
3年以上	4,006,661.88
<u>合计</u>	<u>19,212,188.54</u>

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	82,039,976.10
1至2年 (含2年)	406,146.57
2至3年 (含3年)	781,342.02
<u>合计</u>	<u>83,227,464.69</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>83,227,464.69</u>	<u>100</u>	<u>2,447,652.55</u>		<u>80,779,812.14</u>
预期信用损失组合	77,484,661.91	93.10	2,447,652.55	3.16	75,037,009.36
关联方组合	5,742,802.78	6.90			5,742,802.78
<u>合计</u>	<u>83,227,464.69</u>	<u>100</u>	<u>2,447,652.55</u>		<u>80,779,812.14</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按组合计提坏账准备的应收账款							
款	59,604,245.92	100	1,791,586.82				57,812,659.10
预期信用损失组合	55,440,131.62	93.01	1,791,586.82	3.23			53,648,544.80
关联方组合	4,164,114.30	6.99					4,164,114.30
合计	59,604,245.92	100	1,791,586.82				57,812,659.10

按组合计提坏账准备:

组合中, 按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	76,553,233.10	2,296,596.99	3.00
1-2年(含2年)	352,302.07	35,230.21	10.00
2-3年(含3年)	579,126.74	115,825.35	20.00
合计	77,484,661.91	2,447,652.55	

3. 坏账准备的情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,791,586.82	656,065.73			2,447,652.55
合计	1,791,586.82	656,065.73			2,447,652.55

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	14,437,845.33	17.35	433,135.36
客户二	9,874,324.10	11.86	296,130.71
客户三	6,763,133.70	8.13	203,293.01
客户四	6,439,911.55	7.74	174,769.65

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户六	5,078,681.48	6.10	
<u>合计</u>	<u>42,593,896.16</u>	51.18	<u>1,107,328.73</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	76,292,710.32	54,986,787.73
<u>合计</u>	<u>76,292,710.32</u>	<u>54,986,787.73</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	32,650,573.59
1-2年(含2年)	32,395,027.88
2-3年(含3年)	11,312,778.52
3-4年(含4年)	206,000.00
4-5年(含5年)	33,502.70
5年以上	11,560.00
<u>合计</u>	<u>76,609,442.69</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	72,453,698.08	51,173,205.41
应收设备处置款	2,656,701.45	2,656,701.45
押金	895,536.98	850,612.70
代扣社保公积金	476,608.00	437,162.73
备用金	126,881.20	124,529.36
其他	16.98	63,196.58
<u>合计</u>	<u>76,609,442.69</u>	<u>55,305,408.23</u>

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 12 月 31 日余额	318,620.50			<u>318,620.50</u>
2023 年 12 月 31 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	-1,888.13			<u>-1,888.13</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	316,732.37			<u>316,732.37</u>

(4) 其他应收款减值准备表

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	
第一阶段	318,620.50	-1,888.13			316,732.37
<u>合计</u>	<u>318,620.50</u>	<u>-1,888.13</u>			<u>316,732.37</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
广州芭薇生物科技有限公司	关联方往来	71,555,687.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年	93.40	
广州欧盛化妆品有限公司	应收设备处置款	2,656,701.45	1-2 年	3.47	265,670.15
梁浩伦	押金	500,000.00	1-2 年	0.65	
社保费	代扣社保	441,368.54	1 年以内	0.58	
广州市至扬化妆品有限公司	公积金	422,000.00	1 年以内、1-2 年	0.55	
	关联方往来				
<u>合计</u>		<u>75,575,757.45</u>		<u>98.65</u>	<u>265,670.15</u>

(三) 长期股权投资

1. 投资分类

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	44,430,000.00		44,430,000.00	44,430,000.00		44,430,000.00
对联营、合营企业投资	620,161.49		620,161.49	802,582.72		802,582.72
<u>合计</u>	<u>45,050,161.49</u>		<u>45,050,161.49</u>	<u>45,232,582.72</u>		<u>45,232,582.72</u>

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
广州智尚生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州鹰远生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江芭薇生物科技有限公司	480,000.00			480,000.00		
广州芭薇生物科技有限公司	24,750,000.00			24,750,000.00		
广东悠质检测技术有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
广州壹尚生物材料有限公司	200,000.00			200,000.00		
欧利宝（广东）美业科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
<u>合计</u>	<u>44,430,000.00</u>			<u>44,430,000.00</u>		

3. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额	
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他			
一、联营企业												
杭州蒸蒸日上品牌管理有限公司	802,582.72			-182,421.23							620,161.49	
<u>合计</u>	<u>802,582.72</u>			<u>-182,421.23</u>							<u>620,161.49</u>	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,732,328.58	202,048,848.33	217,139,784.07	148,717,894.68
其他业务	259,638.00		389,415.67	
<u>合计</u>	<u>263,991,966.58</u>	<u>202,048,848.33</u>	<u>217,529,199.74</u>	<u>148,717,894.68</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-86,417.72	-53916.59
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		4,638.08
其他债权投资持有期间取得的利息收入	156,722.22	
处置交易性金融资产取得的投资收益	138,919.78	279601.27
<u>合计</u>	<u>209,224.28</u>	<u>230,322.76</u>

十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
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	102,163.21	-112,102.20
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	719,273.71	2,813,000.04
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	324,892.35	338,385.41
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		
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财产损失		
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		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
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	104,224.75	74,591.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	196,264.30	510,274.31
少数股东权益影响额（税后）	119.84	18,665.89
<u>合计</u>	<u>1,054,169.88</u>	<u>2,584,934.86</u>

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.15	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.16	0.16

广东芭薇生物科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东芭薇生物科技股份有限公司董事会秘书办公室
