

证券代码：838858

证券简称：伊斯佳

主办券商：西部证券



伊斯佳

NEEQ: 838858

珠海伊斯佳科技股份有限公司
(Easycare Intelligence Tech. Inc.)



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、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。
- 二、公司负责人王德友、主管会计工作负责人程冬梅及会计机构负责人（会计主管人员）文美玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

未披露前五大客户及供应商名称，主要是基于客户和供应商保密要求及为尽可能保守公司商业秘密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	51
第七节	财务会计报告	57
附件	会计信息调整及差异情况	175

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	珠海伊斯佳科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、伊斯佳、股份公司	指	珠海伊斯佳科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
公司章程	指	珠海伊斯佳科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	珠海伊斯佳科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海伊斯佳科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海伊斯佳科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董理会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
2B 业务	指	机构客户业务
2C 业务	指	终端顾客业务
米智投资	指	珠海市米智投资管理有限公司
紫祥投资	指	珠海市紫祥投资咨询企业(有限合伙)
时代生物	指	珠海市时代生物科技有限公司
时代经典	指	珠海市时代经典生化保健制品有限公司
祥合公司	指	珠海祥合工贸有限公司
北京云萌公司	指	北京云萌光电科技有限公司
永佳公司	指	永佳（深圳）日化产业运营有限公司
广州伊斯佳公司	指	广州伊斯佳定制科技有限公司
本期、本报告期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告	指	伊斯佳 2024 年年度报告

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海伊斯佳科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Easycare Intelligence Tech.Inc.		
	-		
法定代表人	王德友	成立时间	2003 年 4 月 11 日
控股股东	控股股东为（王德友）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王德友及其配偶谢崇容），一致行动人为（米智投资、紫祥投资、时代生物、时代经典）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C268 日用化学产品-C2682 化妆品制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事自有品牌化妆品的研发、生产、销售以及知名化妆品牌的 2B 和 2C 业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	伊斯佳	证券代码	838858
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	38,959,320
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	程冬梅	联系地址	珠海市金湾区平沙镇德祥路 198 号
电话	0756-3958121	电子邮箱	chengdongmei@easycare.com.cn
传真	0756-3958103		
公司办公地址	珠海市金湾区平沙镇德祥路 198 号	邮政编码	519000
公司网址	http://www.easycare-oem.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440400748023982K		
注册地址	广东省珠海市金湾区平沙镇德祥路 198 号		

注册资本（元）	38,959,320	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

珠海伊斯佳科技股份有限公司是一家精研高科技生物化学技术，并依靠先进的信息化智造技术，专业从事化妆品研发、生产和销售的高科技企业。多年来，公司专注于美容护肤领域的抗衰老生命研究与大消费探索，以差异化品牌定位，服务于不同消费人群，借助研发创新、品牌创新，持续不断地为客户提供优质的产品与服务。公司立足珠海，拥有两个生产基地，占地超过 80,000 平方米。配有 10 万级 GMP 标准车间 7 个，总计 24 条产线，全面运 MES\WMS\SCM\ERP 信息化系统支持和管控制造全流程，通过在自动化、信息化和智能化的升级中，逐步实现由工业 2.0 传统制造模式向工业 3.0 全自动化制造体系和工业 4.0 智能制造体系的型，在产能、人效、成本、质量控制等方面逐渐成为化妆品行业生产制造领域的标杆。截止 2024 年 12 月 31 日，公司获得知识产权授权总共 54 项，其中发明专利 24 项，实用新型 17 项，外观设计 13 项。公司核心竞争力主要体现在：夯实、深化以“研发、产品、内容、运营”为主线的数字化平台运营体系。在洞察消费者需求基础上，持续打造头部大客户和功效大单品差异化技术矩阵。未来，在公司不断成熟的私人定制智能制造体系和国家宏观政策的支持基础上，将持续推动下游客户端的体验，实现品项、品牌、服务在多渠道的稳健式成长。

公司收入主要来源于 2B 业务和 2C 业务，其中 2B 业务含自主品牌营运与大客户定制业务，具体如下：1、2B 业务中自主品牌营运主要推广渠道：美容院、专营店、电商。主要推广方式：以互联网和移动互联网为主要工具，通过社交媒体、社交生态圈及美容达人、网红、短视频、会销服务进行传播，进行美容护肤知识的推广营销。公司主要自主品牌包括：伊斯佳、甄沐、现代经典、BS 等。2、2B 业务中大客户定制业务，主要合作包括：国际知名企业、本土知名企业、线下美妆连锁、线上平台等，业务覆盖国内及海外，合作企业如：联合利华、德国汉高、华熙生物、西安巨子、立白、名创优品、植物医生、京东京造、小米有品等。以“专业功效解决方案”主导的大客户定制业务的创新服务主要是提供一站式全程配套增值服务，包括产品规划、产品设计、配方研发、个性化原料定制、功效验证、产品加工等全过程。3、2C 业务主要通过抖音、小红书、小米、天猫、京东等各平台打通消费终端，完成与顾客的互动及交易。

伊斯佳基于大规模个性化定制的化妆品智能制造系统由四大模块组成：第一、建立了皮肤检测方法技术；第二、根据皮肤指标特性建立了原料和配方的匹配模型；第三、建立了安全和功效评价体系；第四、建立了智能制造及交付系统。全过程透明可追溯。该智能制造系统能够打通信息孤岛，实现生产系统智能集成；达到全流程数据驱动，实现智能排产的目的，同时还可以实现多场景应用的智能分拣和物流管理，未来依靠以上技术生产的产品具有柔性化、个性化等特性，在业内具有创新性先进性。公司参与制定的个性化定制分类指南国家标准 GB/T40012-2021 于 2021 年 11 月 1 日起正式实施。此项国家标准由全国信息技术标准化技术委员会提出并归口，公司为主要起草单位，参与国际、国家个性化定制相关标准制定 9 项；涉及软件著作权 11 项。

公司始终坚持技术领先的发展战略，确定了以研发驱动销售的策略，高度重视研发投入，2022 年至 2024 年三年平均研发投入在 7.92%。公司被认定为广东省天然植物抗衰-功效型化妆品工程技术研究中心以及珠海市化妆品个性化智能制造工程技术研究开发中心。经过多年的研发沉淀，公司逐步形成了以围绕面部分层抗衰和头皮分立抗衰的两大核心技术研究方向，面部分层抗衰从肤质、肤色、肤龄和轻医美术后创伤程度等进行面部问题的分型，头皮分立抗衰从男女分型、年龄分型出发，综合水油平衡、菌态平衡和代谢平衡进行头皮问题的分型，基于此，结合公司累积的国人面部、头皮大数据库，匹配分型机制和智能制造的个性化定制设备，输出从基础研究、技术通路、配方储备、功效验证

和个性化定制的系列自主研发核心技术，并在头发头皮护理及智能制造领域树立了行业标杆，拥有 9 项核心技术，分别是：

- 1、肌肤分型及智能匹配算法；
- 2、化妆品智能制造个性化定制技术；
- 3、化妆品全生命周期数字化追溯体系和数字化管理技术；
- 4、化妆品 AI 检测技术。
- 5、面部分层抗衰功效护肤的组合物及应用；
- 6、头皮分立抗衰及发质管理组合物及应用；
- 7、原料及原料组合研究提取开发
- 8、皮肤检验检测及功效评估技术；
- 9、防脱生发活性成分高通量筛选技术。

报告期内，商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至本报告披露日，商业模式没有发生较大变化。

2024 年，公司报告期内经营业绩较上年同期得到恢复性增长，经营情况如下：

1、报告期营业收入和资产规模

报告期内公司实现营业收入 155,847,490.49 元，较上年同期增涨 8.85%，实现归属挂牌公司净利润 12,888,859.50 元，较上年同期增涨 450.93%，其中扣除非经常性损益后的净利润 11,957,238.54 元，较上年同期增涨 1672.06%。主要系报告期营业收入增涨，成本费用有效控制所致。公司资产总额 249,682,858.65 元，较本年年初增涨 4.46%，主要系货币资金增加所致。

2、技术研发方面，提高产品开发力度

报告期内公司研发投入 8,861,938.41 元，占营业收入 5.69%。公司以市场需求为导向，专注于技术研发，公司雄厚的专业技术背景获得了新老客户的信任，形成合作粘性。

（二） 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司归属于“制造业（C）”中的“化学原料及化学制品制造业（C26）”。根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“制造业（C）”中的“化学原料和化学制品制造业（C26）”，细分行业为“日用化学产品制造（C268）- 化妆品制造（C2682）”。

根据国家统计局统计，2024 年社会消费品零售总额达到 487895 亿元，同比增长 3.5%，其中化妆品类销售 4357 亿元，同比下降 1.1%（限额以上单位商品零售）。

根据国家统计局统计，2025 年 1-3 月社会消费品零售总额达到 124671 亿元，同比增长 4.6%，其中化妆品类销售 1149 亿元，同比增长 3.2%（限额以上单位商品零售）。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	（1）公司“广东省专精特新中小企业”认定情况：2020 年 7 月，公司“广东省专精特新中小企业”获广东省工业和信息化厅，有效期：三年。2023 年已通过复审，有效期：三年。 （2）公司“高新技术企业”认定情况：2023 年获得广东省科学技

术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的“高新技术企业”认证。有效期：三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	155,847,490.49	143,171,963.34	8.85%
毛利率%	39.16%	37.79%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	12,888,859.50	2,339,488.04	450.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,957,238.54	674,764.14	1,672.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.04%	1.49%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.38%	0.43%	—
基本每股收益	0.33	0.06	450.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	249,682,858.65	239,021,057.89	4.46%
负债总计	95,770,743.92	92,054,516.10	4.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,553,474.93	139,661,502.40	4.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	3.58	4.93%
资产负债率%（母公司）	42.34%	34.55%	—
资产负债率%（合并）	38.36%	38.51%	—
流动比率	1.93	2.35	—
利息保障倍数	8.07	1.44	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,390,000.33	13,904,378.22	125.76%
应收账款周转率	9.92	17.86	—
存货周转率	6.10	5.09	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.46%	-10.74%	—
营业收入增长率%	8.85%	26.74%	—
净利润增长率%	463.31%	113.6%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	99,006,910.29	39.65%	58,189,635.32	24.34%	70.15%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	19,871,609.77	7.96%	9,714,986.10	4.06%	104.55%
交易性金融资产	10,499,980.00	4.21%	37,873,283.20	15.85%	-72.28%
预付账款	1,198,826.63	0.48%	2,603,715.52	1.09%	-53.96%
其他应收款	445,997.64	0.18%	558,053.27	0.23%	-20.08%
存货	13,704,040.80	5.49%	16,235,725.86	6.79%	-15.59%
其他流动资产	1,757,247.85	0.70%	1,289,415.70	0.54%	36.28%
长期股权投资	2,261,203.41	0.91%	4,833,036.71	2.02%	-53.21%
投资性房地产	7,565,690.64	3.03%	-	0.00%	100.00%
固定资产	61,736,827.17	24.73%	48,129,501.71	20.14%	28.27%
在建工程	-	0.00%	18,882,991.26	7.90%	-100.00%
使用权资产	3,025,220.14	1.21%	5,588,359.38	2.34%	-45.87%
无形资产	9,034,677.59	3.62%	10,327,989.13	4.32%	-12.52%
长期待摊费用	9,378,208.71	3.76%	14,827,806.78	6.20%	-36.75%
递延所得税资产	5,373,412.86	2.15%	5,778,672.21	2.42%	-7.01%
其他非流动资产	4,823,005.15	1.93%	4,187,885.74	1.75%	15.17%
短期借款	22,840,000.00	9.15%	9,609,680.00	4.02%	137.68%
应付票据	5,081,025.68	2.03%	3,575,205.01	1.50%	42.12%
应付账款	27,638,733.99	11.07%	21,976,752.09	9.19%	25.76%
合同负债	5,258,331.92	2.11%	5,509,257.37	2.30%	-4.55%
应付职工薪酬	4,349,631.71	1.74%	3,717,783.03	1.56%	17.00%
应交税费	1,713,011.72	0.69%	1,190,902.25	0.50%	43.84%
其他应付款	2,662,167.93	1.07%	2,049,557.29	0.86%	29.89%
一年内到期的非流动负债	3,985,285.38	1.60%	4,631,737.24	1.94%	-13.96%
其他流动负债	2,516,601.17	1.01%	1,536,851.28	0.64%	63.75%
长期借款	15,400,000.00	6.17%	30,160,000.00	12.62%	-48.94%
租赁负债	1,904,486.83	0.76%	4,737,760.98	1.98%	-59.80%
递延收益	112,223.05	0.04%	94,887.97	0.04%	18.27%
递延所得税负债	2,309,244.54	0.92%	3,264,141.59	1.37%	-29.25%

项目重大变动原因

- 1、报告期货币资金较期初增加 4081.73 万元，增涨 70.15%，主要系报告期理财产品收益率偏低，部分理财转为定期存款所致。
- 2、报告期应收账款较期初增加 1015.66 万元，增涨 104.55%，主要系报告期销售额增加所致。

- 3、报告期交易性金融资产较期初减少 2737.33 万元，下降 72.28%，主要系报告期理财收益率偏低，理财到期后转为定期存款所致。
- 4、报告期预付账款较期初减少 140.49 万元，下降 53.96%，主要系报告期部分业务已完结所致。
- 5、报告期其他流动资产较期初增加 46.78 万元，增涨 36.28%，主要系报告期祥合待抵扣进项税增加所致。
- 6、报告期长期股权投资较期初减少 257.18 万元，下降 53.21%，主要系报告期收回广州睿优斯生物科技有限公司的投资款所致。
- 7、报告期投资性房地产较期初增加 756.57 万元，增涨 100%，主要系报告期祥合二期部分厂房对外租赁所致。
- 8、报告期在建工程较期初减少 1888.3 万元，下降 100%，主要系报告期祥合二期工程完工并验收结转至相应资产所致。
- 9、报告期使用权资产较期初减少 256.31 万元，下降 45.87%，主要系报告期部分房产租赁因为业务终止所致。
- 10、报告期长期待摊费用较期初减少 544.96 万元，下降 36.75%，主要系报告期部分费用已摊销完毕所致。
- 11、报告期短期借款较期初增加 1323.03 万元，增涨 137.68%，主要系报告期根据公司业务需要，减少长期借款，增加短期借款用于暂时性补充日常周转资金所致。
- 12、报告期应付票据较期初增加 150.58 万元，增涨 42.12%，主要系报告期采购额增加所致。
- 13、报告期应交税费较期初增加 52.21 万元，增涨 43.84%，主要系报告期销售收入增加，应交增值税及附加税费增涨所致。
- 14、报告期其他流动负债较期初增加 97.97 万元，增涨 63.75%，主要系报告期待转销项税增加所致。
- 15、报告期长期借款较期初减少 1476 万元，下降 48.94%，主要系报告期根据公司业务需求，偿还部分长期借款所致。
- 16、报告期租赁负债较期初减少 283.33 万元，下降 59.80%，主要系报告期部分房产租赁因为业务需求提前终止所致。

（二）经营情况分析

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	155,847,490.49	-	143,171,963.34	-	8.85%
营业成本	94,824,076.95	60.84%	89,072,895.70	62.21%	6.46%
毛利率%	39.16%	-	37.79%	-	-
销售费用	22,525,306.28	14.45%	26,257,490.72	18.34%	-14.21%
管理费用	15,383,428.99	9.87%	18,677,537.21	13.05%	-17.64%
研发费用	8,861,938.41	5.69%	10,899,912.56	7.61%	-18.70%
财务费用	-423,336.69	-0.27%	-42,129.50	-0.03%	-904.85%
信用减值损失	-1,825,059.69	-1.17%	-354,647.10	-0.25%	-414.61%
资产减值损失	-490,284.88	-0.31%	-458,868.78	-0.32%	-6.85%
其他收益	707,183.15	0.45%	4,518,983.53	3.16%	-84.35%

投资收益	242,352.96	0.16%	120,878.11	0.08%	100.49%
资产处置收益	377,049.83	0.24%	378,594.91	0.26%	-0.41%
营业利润	12,172,258.88	7.81%	851,379.74	0.59%	1,329.71%
营业外收入	164,148.00	0.11%	284,688.19	0.20%	-42.34%
营业外支出	52,790.65	0.03%	211,374.58	0.15%	-75.03%
净利润	12,833,253.93	8.23%	2,278,182.04	1.59%	463.31%

项目重大变动原因

1、报告期财务费用较上年同期减少 38.12 万元，下降 904.85%，主要系报告期利息费用减少所致。
2、报告期信用减值损失较上年同期增加 147.04 万元，增涨 414.61%，主要系报告期应收账款和其他应收款余额增加所致。
3、报告期其他收益较上年同期减少 381.18 万元，下降 84.35%，主要系报告期减免的税费直接冲附加税费，与上年同期归集方式不一致所致。
4、报告期投资收益较上年同期增加 12.15 万元，增涨 100.49%，主要系报告期长投的损失减少所致。
5、报告期营业利润较上年同期增加 1132.09 万元，增涨 1329.71%，主要是营业收入增加，成本费用有效控制所致。
6、报告期营业外收入较上年同期减少 12.05 万元，下降 42.34%，主要系报告期账面无需支付的款项确认坏账的金额减少所致。
7、报告期营业外支出较上年同期减少 15.86 万元，下降 75.03%，主要系上期有发生采购退货预付款部分无法收回的情形，2024 年不存在所致。
8、报告期净利润较上年同期增加 1055.51 万元，增涨 463.31%，主要系营业收入增加，成本费用有效控制所致。

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	152,962,968.11	141,347,712.59	8.22%
其他业务收入	2,884,522.38	1,824,250.75	58.12%
主营业务成本	93,868,321.04	88,036,875.78	6.62%
其他业务成本	955,755.91	1,036,019.92	-7.75%

按产品分类分析

√适用 □不适用

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百分比
美容产品	152,962,968.11	93,868,321.04	38.63%	8.22%	6.62%	0.91%
物料	1,109,191.84	713,251.42	35.70%	-22.78%	-14.46%	-6.25%
服务	1,568,908.49	40,325.46	97.43%	304.47%	-80.06%	49.56%
租金	206,422.05	202,179.03	2.06%	100%	100%	2.06%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、报告期内其他业务收入较上年同期增加 106.03 万元，主要系检测费、租金收入增加所致。
- 2、报告期内服务收入较上年同期增加 118.10 万元，增涨 304.47%，主要系新品增加较多，相关的检测费增加所致。
- 3、报告期内租金收入较上年同期增加 20.64 万元，增涨 100%，主要是祥合二期厂房出租所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	14,042,055.28	9.01%	否
2	D	9,872,841.00	6.33%	否
3	A	9,590,296.00	6.15%	否
4	E	8,779,818.11	5.63%	否
5	B	8,426,788.91	5.41%	否
合计		50,711,799.30	32.54%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	6,486,682.42	8.81%	否
2	第二名	3,737,620.00	5.08%	否
3	B	2,267,479.20	3.08%	否
4	第四名	2,220,836.85	3.02%	否
5	C	2,089,655.05	2.84%	否
合计		16,802,273.52	22.83%	-

(三) 现金流量分析

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	31,390,000.33	13,904,378.22	125.76%
投资活动产生的现金流量净额	-30,096,598.67	10,496,658.36	-386.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,051,391.51	-36,376,886.32	66.87%

现金流量分析

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额增加 1748.56 万元，同比增涨 125.76%，主要系报告期收到销售商品的款增加所致。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额减少 4059.33 万元，同比下降 386.73%，主要系投资支付的现金减少所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额增加 2432.55 万元，同比增长 66.87%，主要系上年发生支付购买祥合股权款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海佳研生物科技有限公司	控股子公司	原料研发与生产	1,000,000.00	335,736.48	194,452.65	537,492.77	-49,892.52
珠海伊美大数据科技有限公司	控股子公司	软件技术开发及服务业务	10,000,000.00	9,356,174.19	9,313,964.33	1,047,169.84	240,987.64
珠海祥合工贸有限公司	控股子公司	物业出租、管理	29,104,692.48	56,536,061.39	15,049,874.73	4,389,315.05	-135,825.24
广州伊斯佳定制科技有限公司	控股子公司	销售商品	38,000,000.00	31,688,039.9	31,685,289.90	-	11,950.21

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
北京云萌光电科技有限公司	从事第三类医疗器械、电子产品、机械设备经营，有利于促进公司产品的销售。	为了实现公司业务的长远发展，促进公司经营目标的实现，进一步提升公司综合竞争实力，提高公司未来投资收益及

	可持续发展能力。
--	----------

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 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	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	10,499,980.00	0	不存在
合计	-	10,499,980.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,861,938.41	10,899,912.56
研发支出占营业收入的比例%	5.69%	7.61%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	1	1
本科以下	43	36
研发人员合计	46	39

研发人员占员工总量的比例%	14.38%	12.51%
---------------	--------	--------

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	54	53
公司拥有的发明专利数量	24	23

(四) 研发项目情况

2024 年度，公司用于研发投入资金 8,861,938.41 元，占营业收入 5.69%。2024 年度，公司研发费用均费用化，未形成资本化项目投入。
--

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
如合并财务报表“附注五（三十四）营业收入和营业成本”所述，伊斯佳股份 2024 年度营业收入 15,584.75 万元，主要为销售收入。营业收入确认是否适当对伊斯佳股份的经营成果具有重大影响。为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。	审计应对： 我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于： （1）了解和评估与收入相关的关键内部控制设计和执行的有效性，并测试了与收入相关的关键内部控制； （2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险； （3）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解收入确认政策； （4）对收入和成本执行分析程序，包括：月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，判断分析本期收入成本波动的合理性； （5）选取报告期内主要客户的销售合同，了解销售内容、销售金额、结算方式、信用期等主要合同条款，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； （6）执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，结合应收账款的函证测试，审计销售收入的真实性； （7）选取样本，将资产负债表日前后的收入确认及资产负债表日后的收入冲回(包括销售折让及销售退回等)与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税、注重安全生产和环保，积极响应国家号召，大力发展大健康美容行业，积极为客户提供最优的服务和产品。在服务客户的同时，不断实现公司的经营发展理念。在追求公司效益的同时，公司认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司重视产学研用结合，积极开展与高校的战略合作，实行优势互补，激发技术研发部门的创新活力。公司坚持创新、可持续发展思想，保护职工利益，尽全力做到一个企业应尽的社会责任。此外，公司积极组织员工参与无偿献血、走访福利中心并捐赠产品等公益活动等，为社会贡献微薄的力量，受到社会各界的一致好评。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人王德友及其配偶谢崇容合计持有公司总股本的 79.93%为公司实际控制人，虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人不当控制的风险。 公司应对措施：未来公司将进一步落实内部控制制度，完善法人治理结构，防止公司因实际控制人不当控制而遭受损失。
2、市场竞争日益加剧的风险	化妆品行业是一个充分竞争的行业，品牌数目众多，市场较为分散，行业不断细分。目前国内化妆品市场，尤其是中高端市场主要被外资企业所占据。本土品牌除了面临国际大品牌的竞争压力外，本土品牌之间尤其是新兴品牌间也形成了激烈的竞争态势。化妆品行业的竞争加剧可能导致公司的产品售价降低或销量减少，从而影响公司的财务状况和经营业绩。 公司应对措施：公司将围绕科技创新，不断优化商业模式迭代，同时加强人力资源建设、文化建设、品牌建设、营运管理、财务管理、供应链管理，保持公司核心竞争能力，以应对日趋激烈的市场竞争。
3、公司治理风险	有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全。股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定

	了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度,明确了“三会”的职责划分,同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。但股份公司成立时间较短,而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此,短期内公司治理仍存在不规范的风险。 公司应对措施: 公司未来将不断加强公司治理制度建设,明确公司从董事会、监事会、经理层到每个员工的责、权和利的分配,建立公司治理风险管理部门和内部审计制度,完善信息披露制度,特别是对财务信息的及时、公允披露。
4、随业务扩张,不能取得相关资质的风险	化妆品行业产品安全可靠至关重要,进入化妆品制造行业的企业不仅需要经过严格的资质认证与质量检测,还需要具备相关行业的运营经验来证明其产品的性能与安全可靠性。公司各类产品现拥有国家食品药品监督管理局颁发的国产特殊用途化妆品行政许可批件等资质,但不排除上述行业的准入资质在到期后不能及时获得新的准入认可的可能,从而对公司参与相关行业竞争造成不利影响。 公司应对措施: 公司未来将严格遵守国内相关法律法规,在进入需要相应资质的业务领域前,将利用自身的技术优势与专业技能积极申请相应资质,扩大公司的业务范围。同时,公司将安排专门的申报小组,全力配合相关部门的检查和验收。
5、产品技术落后和服务水准下降风险	公司的核心竞争力在于产品的技术含量和持续稳定的售后服务,为持续满足客户对产品和服务需求的提高,公司需要不断研发新的产品、保持产品持续的技术先进性,并通过加强管理水平保持和提高服务质量。如果公司不能不断研发新的技术或将新的技术应用于产品,或在公司业务规模扩大的情况下降低服务水平,将可能导致客户满意度下降、品牌声誉受损,进而对公司的盈利状况产生不利影响。 公司应对措施: 公司将进一步加强团队建设,保证公司在研发、服务和管理运营的实质增长能与公司未来的业务发展相适应。
6、品牌形象受损的风险	作为直接面对广大消费者的化妆品公司,品牌形象对公司而言至关重要。随着公司的发展,公司产品在市场上存在被仿制甚至恶意攻击的风险。公司产品被他人仿制、仿冒将影响公司的品牌形象及公司利益,对公司造成一定的负面影响;部分竞争对手采取不正当竞争手段,对公司品牌进行恶意攻击,可能动摇消费者对公司产品的信心。 公司应对措施: 公司将采取先进的防伪手段,将商品供应链追溯功能与防伪技术相融合,通过追溯商品的物流路径来帮助消费者快速识别商品真假,破坏假冒商品的生存土壤。同时,公司将积极建立知识产权保护体系,增强产品竞争力,若公司权益受到侵犯,公司将选择依照法律途径进行维权,积极维护公司的合法权益。
7、核心人员和知识产权流失的风险	公司的业务发展与大量拥有专业技能和丰富行业经验的

	员工密不可分，包括研发设计、生产、营销、管理等各个领域的人才。随着公司业务的扩展，一方面，公司需要持续地吸引优秀人才加入；另一方面，随着行业竞争日益激烈，人才方面的竞争加剧，如果公司无法保持团队的稳定，吸引及挽留足够数量的优秀人才，将对公司生产经营和持续发展产生不利影响，同时造成知识产权的流失。 公司应对措施：公司向核心业务人员提供行业内有竞争力的薪资待遇、合理的职业上升空间以及定期的技能培训，重视员工的个人发展，未来还将择机通过股权激励的方式稳定住核心业务人员，增强其对公司的忠诚度。同时建立知识产权管理机制，以确保核心资产的安全。
8、客户投诉风险	化妆品的使用效果与个人肤质有直接关系，不同人使用后效果会有一定差异，特定敏感性肤质使用某些功效性化妆品后可能会有一定不良反应，可能导致客户投诉等风险。此外，公司无法避免个别产品可能存在包装破损、渗漏等问题。上述因素均可能影响消费者对公司品牌的信心，甚至导致客户流失。 公司应对措施：公司将加强对个人肤质方面的研究，生产出针对不同肤质的产品，同时加强对销售人员及服务人员的培训，减少向客户推荐产品及问题反馈处理时出现的误差。针对包装的问题，公司将加强生产流程控制和质量检测，不合格产品不能流入市场销售。
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：2023 年及 2024 年公司营业收入分别为 143,171,963.34 元和 155,847,490.49 元，营业成本分别为 89,072,895.70 元和 94,824,076.95 元，营业利润分别为 851,379.74 元和 12,172,258.88 元。2024 年公司销售收入较 2023 年增涨 8.85%。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 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	三.二.1
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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	三.二.4
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.5
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、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	
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	三.二.6
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	三.二.(二)
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其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	6,141,373.54	4.19%
作为第三人	-	-
合计	6,141,373.54	4.19%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 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

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

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	207,000.00
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	2,469,935.35	2,337,274.62
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方为公司提供担保	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

6、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月11日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年8月11日	-	挂牌	无违法违规承诺	无违法违规	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(二)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
货币资金	流动资产	定期存款	62,485,690.39	25.03%	三个月以上定期存款及利息
货币资金	流动资产	保证金	5,080,905.68	2.03%	银行承兑汇票保证金
房产	固定资产	资产抵押	25,862,555.41	10.36%	抵押借款
土地	无形资产	资产抵押	970,166.54	0.39%	抵押借款
总计	-	-	94,399,318.02	37.81%	-

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。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	21,593,096	55.42%	-	21,593,096	55.42%
	其中：控股股东、实际控制人	4,553,198	11.69%	231,624	4,784,822	12.28%
	董事、监事、高管	421,289	1.08%	6,400	427,689	1.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,366,224	44.58%	-	17,366,224	44.58%
	其中：控股股东、实际控制人	12,854,318	32.99%	-	12,854,318	32.99%
	董事、监事、高管	1,159,135	2.98%	-	1,159,135	2.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		38,959,320	-	0	38,959,320	-
普通股股东人数		93				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王德友	16,881,910		16,881,910	43.33%	12,854,318	4,027,592	-	-
2	珠海市米智投资管理有限公司	7,079,569		7,079,569	18.17%	2,115,313	4,964,256	-	-
3	珠海市祥资咨询企业（有限合伙）	4,446,055		4,446,055	11.41%	-	4,446,055	-	-
4	珠海市时代生物科技有限公司	1,080,390		1,080,390	2.77%	-	1,080,390	-	-
5	王伟	853,148	184,502	1,037,650	2.66%	-	1,037,650	-	-
6	纳斯投资管理有限公司 广发纳斯达克2号私募	975,705		975,705	2.50%	-	975,705	-	-

	产 业 投 资 基 金								
7	珠 海 市 时 代 经 典 生 化 保 健 品 有 限 公 司	893,150		893,150	2.29%	-	893,150	-	-
8	肖 燕 红	888,232		888,132	2.28%	666,324	221,808	-	-
9	涂 子 沛	784,000		784,000	2.01%	588,000	196,000	-	-
10	周 立 武	761,211		761,211	1.95%	571,134	190,077	-	-
合 计		34,643,370	184,502	34,827,772	89.40%	16,795,089	18,032,683	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司股东王德友为米智投资实际控制人，持有米智投资 96.00%的股份；公司股东王德友为时代生物实际控制人，持有时代生物 55.30%的股份。同时王德友为紫祥投资执行事务合伙人，且持有紫祥投资 46.47%的合伙份额。肖燕红为紫祥投资合伙人，持有紫祥投资 10.46%的合伙份额。周立武为紫祥投资合伙人，持有紫祥投资 5.90%的合伙份额。公司控股股东王德友为时代经典实际控制人。除此之外，公司前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为王德友，王德友直接持有公司 43.33%的股权。

公司控股股东王德友的基本情况如下：

王德友先生，董事长，1966年9月出生，中国国籍。1984年至1988年就读于华中师范大学生物系生物学专业，获得学士学位；1988年至1991年，就读于中山大学生命科学院，获得植物学专业硕士学位；2002年至2007年就读于中山大学管理学院，获得企业管理专业博士学位。1991年至1992年，就职广州市芳村区人民政府，任职员；1992年至1995年，就职于澳门利联日用化学品（珠海）有限公司，任副总经理；1995年至1997年，就职于柏力化工（珠海）有限公司，任副总经理；1997年至1998年，就职于珠海市柏力化工产品有限公司，任总经理；1998年至2015年6月，就职于伊斯

佳发展任总经理。2003 年 4 月，创立伊斯佳，2015 年 12 月 14 日至今担任股份公司董事会董事长；2018 年 1 月 4 日至 2020 年 2 月 21 日，担任股份公司总经理。报告期，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王德友及其配偶谢崇容，王德友直接持有公司 43.33%的股权，谢崇容直接持有 1.94%的股权；公司王德友及其配偶通过米智投资间接持有公司 18.17%的股权；王德友通过紫祥投资控制公司 11.41%；公司王德友及其配偶通过时代生物控制公司 2.77%股权；公司王德友及其配偶通过时代经典控制公司 2.29%的股权，合计持有公司 79.93%股权。

公司实际控制人的基本情况如下：

王德友先生，基本情况详见该年度报告第六节股本变动及股东情况之三、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况。

谢崇容女士，王德友先生的配偶，1968 年 11 月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，2004 年 11 月毕业于香港浸会大学，获得工商管理硕士学位。1993 年至 1996 年，就职于珠海市澳门利联化妆品有限公司，任财务部出纳；1998 年至 2002 年，就职于珠海市伊斯佳化妆品有限公司，任财务部会计；2002 年至今无任职，直接持有公司股份 757,230 股。

报告期内公司实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2017 年第二次股票发行	2017 年 11 月 17 日	87,773,305.86	22,245,084.78	是	为提高募集资金使用效率，结合公司实际需要，经公司 2023 年 8 月 2 日召开的第三	32,000,000.00	已事前及时履行

					届董事会第十一次会议、第三届监事会第七次会议及2023年8月18日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过，将剩余募集资金中的32,000,000.00元变更用以外投资个性化定制项目类公司，详见公司于2023年8月3日披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2023-035）		
--	--	--	--	--	---	--	--

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。		
（一）募集资金投向及实际使用情况 第二次募集资金总额87,773,305.86元，截至2023年12月31日，募集资金余额22,078,688.52元，其中募集资金账户余额78,688.52元（含理财收益和利息收入），未赎回理财本金22,000,000.00元。截至2024年12月30日，募集资金余额0元。 2024年具体使用情况如下：		
项目	金额（单位：人民币元）	
募集资金总额	87,773,305.86	
已使用募集资金金额（含理财收益+利息收入-手续费）	96,287,837.61	
其中：	累计使用	2024 年度
1、基于大规模个性化定制的化妆品智能工厂 一期建设项目资金缺口	7,277,274.60	-
（1）设备	2,095,537.95	-
（2）生产线	2,042,986.93	-
（3）装修	820,682.95	-

（4）环评、消防	-	-
（5）智能信息系统	2,318,066.77	-
2、基于大规模个性化定制的化妆品智能工厂 二期建设	16,100,741.08	-
（1）智能生产线	1,271,400.00	-
（2）智能仓储设备	5,886,860.48	-
（3）软件系统	6,472,557.66	-
（4）装修	2,469,922.94	-
3、补充流动资金	40,909,821.93	245,084.78
4、对外投资个性化定制项目类公司	32,000,000.00	22,000,000.00
加：累计（理财收益+利息收入-手续费）	8,514,531.75	166,396.26
减：购买理财产品本金	-	-
募集资金余额	0	0

（二）使用募集资金购买保本型理财产品情况

2024 年度，公司使用募集资金使用循环购买的理财产品金额均在前述审议的投资额度内，且购买的均为低风险、保本型、短期银行理财产品，理财本金于 2024 年 4 月 9 日全部赎回。2024 年度，公司募集资金用以购买理财产品的收益金额为 162,562.22 元。

（三）募集资金余额情况

2024 年 12 月 30 日公司第二次募集资金余额为 0.00 元，详见公司于 2024 年 12 月 30 日披露的《关于募集资金专项账户销户的公告》（公告编号：2024-044）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐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

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 20 日	1.540070	0	0
合计	1.540070	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√ 适用 □ 不适用

本次权益分派权益登记日为：2024 年 6 月 17 日，除权除息日为：2024 年 6 月 18 日，已全部执行完毕。

（二） 权益分派预案

□ 适用 √ 不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☒化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

行业法规政策				
序号		政策制定部门	文件名称	主要政策规划
1		国家药品监督管理局	《化妆品监督管理条例》	1. 在中华人民共和国境内从事化妆品生产经营活动及其监督管理，应当遵守本条例。 2. 本条例所称化妆品，是指以涂擦、喷洒或者其他类似方法，施用于皮肤、毛发、指甲、口唇等人体表面，以清洁、保护、美化、修饰为目的的日用化学工业产品。 3. 化妆品注册人、备案人对化妆品的质量安全和功效宣称负责。化妆品生产经营者应当依照法律、法规、强制性国家标准、技术规范从事生产经营活动，加强管理，诚信自律，保证化妆品质量安全。 4. 化妆品的功效宣称应当有充分的科学依据。化妆品注册人、备案人应当在国务院药品监督管理部门规定的专门网站公布功效宣称所依据的文献资料、研究数据或者产品功效评价资料的摘要，接受社会监督。 法律责任：未依照本条例规定公布化妆品功效宣称依据的摘要的产品，由负责药品监督管理的部门责令改正，给予警告，并处1万元以上3万元以下罚款；情节严重的，责令停产停业，并处3万元以上5万元以下罚款，对违法单位的法定代表人或者主要负责人、直接负责的主管人员和其他直接责任人员处1万元以上3万元以下罚款。 5. 在我国境内首次使用于化妆品的天然或者人工原料为化妆品新原料。具有防腐、防晒、着色、染发、祛斑美白功能的化妆品新原料，经国务院药品监督管理部门注册后方可使用；其他化妆品新原料应当在使用前向国务院药品监督管理部门备案。国务院药品监督管理部门可以根据科学研究的发展，调整实行注册管理的化妆品新原料的范围，经国务院批准后实施。 6. 用于染发、烫发、祛斑美白、防晒、防脱发的化妆品以及宣称新功效的化妆品为特殊化妆品。特殊化妆品以外的化妆品为普通化妆品。 7. 对本条例施行前已经注册的用于育发、脱毛、美乳、健美、除臭的化妆品自本条例施行之日起设置5年的过渡期，过渡期内可

			以继续生产、进口、销售，过渡期满后不得生产、进口、销售该化妆品。 8. 国务院药品监督管理部门根据化妆品的功效宣称、作用部位、产品剂型、使用人群等因素，制定、公布化妆品分类规则和分类目录。 9. 申请特殊化妆品注册或者进行普通化妆品备案，应当提交下列资料： 1) 注册申请人、备案人的名称、地址、联系方式；2) 生产企业的名称、地址、联系方式；3) 产品名称；4) 产品配方或者产品全成分；5) 产品执行的标准；6) 产品标签样稿；7) 产品检验报告；8) 产品安全评估资料。 10. 化妆品新原料和化妆品注册、备案前，注册申请人、备案人应当自行或者委托专业机构开展安全评估。从事安全评估的人员应当具备化妆品质量安全相关专业专业知识，并具有 5 年以上相关专业从业经历。 法律责任：备案时提供虚假资料的，由备案部门取消备案，3 年内不予办 理其提出的该项备案，没收违法所得和已经生产、进口的化妆品；已经生产、进口的化妆品货值金额不足 1 万元的，并处 1 万元以上 3 万元以下罚款；货值金额 1 万元以上的，并处货值金额 3 倍以上 10 倍以下罚款；情节严重的，责令停产停业直至由原发证部门吊销化妆品生产许可证，对违法单位的法定代表人或者主要负责人、直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以其上一年度从本单位取得收入的 1 倍以上 2 倍以下罚款，5 年内禁止其从事化妆品生产经营活动。 11. 特殊化妆品注册证有效期为 5 年。有效期届满需要延续注册的，应当 在有效期届满 30 个工作日前提出延续注册的申请。 12. 从事化妆品生产活动，应当具备下列条件： 1) 是依法设立的企业；2) 有与生产的化妆品相适应的生产场地、环境条件、生产设施设备；3) 有与生产的化妆品相适应的技术人员；4) 有能对生产的化妆品进行检验的检验人员和检验设备；5) 有保证化妆品质量安全的管理制度。 法律责任：未经许可从事化妆品生产活动，或者化妆品注册人、备案人委托未取得相应化妆品生产许可的企业生产化妆品，由负责药品监督管理的部门没收违法所得、违法生产经营的化妆品和专门用于违法生产经营的原料、包装材料、工具、设备等物品；违法生产经营的化妆品货值金额不足 1 万元的，并处 5 万元以上 15 万元以下罚款；货值金额 1 万元以上的，并处货值金额 15 倍以上 30 倍以下罚款；情节严重的，责令停产停业、由备案部门取消备案或者由原发证部门吊销化妆品许可证件，10 年内不予办理其提出的化妆品备案或者受理其提出的化妆品行政许可申请，对违法单位的法定代表人或者主要负责人、直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以其上一年度从本单位取得收入的 3 倍以上 5 倍以下罚款，终身禁止其从事化妆品生产经营活动；构成犯罪的，依法追究刑事责任。
--	--	--	---

			13. 化妆品注册人、备案人、受托生产企业应当建立并执行原料以及直接接触化妆品的包装材料进货查验记录制度、产品销售记录制度。进货查验记录和销售记录应当真实、完整，保证可追溯，保存期限不得少于产品使用期限届满后 1 年；产品使用期限不足 1 年的，记录保存期限不得少于 2 年。 14. 化妆品注册人、备案人、受托生产企业应当设质量安全负责人，承担相应的产品质量安全管理和产品放行职责。质量安全负责人应当具备化妆品质量安全相关专业知识，并具有 5 年以上化妆品生产或者质量安全管理经验。 法律责任：未依照本条例规定设质量安全负责人的企业，由负责药品监督管理的部门没收违法所得、违法生产经营的化妆品，并可以没收专门用于违法生产经营的原料、包装材料、工具、设备等物品；违法生产经营的化妆品货值金额不足 1 万元的，并处 1 万元以上 3 万元以下罚款；货值金额 1 万元以上的，并处货值金额 3 倍以上 10 倍以下罚款；情节严重的，责令停产停业、由备案部门取消备案或者由原发证部门吊销化妆品许可证件，对违法单位的法定代表人或者主要负责人、直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以其上一年度从本单位取得收入的 1 倍以上 2 倍以下罚款，5 年内禁止其从事化妆品生产经营活动。 15. 使用禁止用于化妆品生产的原料、应当注册但未经注册的新原料生产 化妆品，在化妆品中非法添加可能危害人体健康的物质，或者使用超过使用期限、废弃、回收的化妆品或者原料生产化妆品的企业，需承担以下法律责任：由负责药品监督管理的部门没收违法所得、违法生产经营的化妆品和专门用于违法生产经营的原料、包装材料、工具、设备等物品；违法生产经营的化妆品货值金额不足 1 万元的，并处 5 万元以上 15 万元以下罚款；货值金额 1 万元以上的，并处货值金额 15 倍以上 30 倍以下罚款；情节严重的，责令停产停业、由备案部门取消备案或者由原发证部门吊销化妆品许可证件，10 年内不予办理其提出的化妆品备案或者受理其提出的化妆品行政许可申请，对违法单位的法定代表人或者主要负责人、直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以其上一年度从本单位取得收入的 3 倍以上 5 倍以下罚款，终身禁止其从事化妆品生产经营活动；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 16. 化妆品的最小销售单元应当有标签。标签应当符合相关法律、行政法规、强制性国家标准，内容真实、完整、准确。进口化妆品可以直接使用中文标签，也可以加贴中文标签；加贴中文标签的，中文标签内容应当与原标签内容一致。 17. 化妆品标签应当标注下列内容： 1) 产品名称、特殊化妆品注册证编号；2) 注册人、备案人、受托生产企业的名称、地址；3) 化妆品生产许可证编号；4) 产品执行的标准编号；5) 全成分；6) 净含量；7) 使用期限、使用方法以及必要的安全警示；8) 法律、行政法规和强制性国家标准规定应当标注的其他内容。
--	--	--	--

				18. 化妆品标签禁止标注下列内容： 1) 明示或者暗示具有医疗作用的内容；2) 虚假或者引人误解的内容； 3) 违反社会公序良俗的内容；4) 法律、行政法规禁止标注的其他内容。 19. 生产经营标签不符合本条例规定的化妆品的法律责任：由负责药品监督管理的部门没收违法所得、违法生产经营的化妆品，并可以没收专门用于违法生产经营的原料、包装材料、工具、设备等物品；违法生产经营的化妆品货值金额不足1万元的，并处1万元以上3万元以下罚款；货值金额1万元以上的，并处货值金额3倍以上10倍以下罚款；情节严重的，责令停产停业、由备案部门取消备案或者由原发证部门吊销化妆品许可证件，对违法单位的法定代表人或者主要负责人、直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以其上一年度从本单位取得收入的1倍以上2倍以下罚款，5年内禁止其从事化妆品生产经营活动。生产经营的化妆品的标签存在瑕疵但不影响质量安全且不会对消费者造成误导的，由负责药品监督管理的部门责令改正；拒不改正的，处2000元以下罚款。结合本条例以及《化妆品标签管理办法》第二十规定，以下7种情形均属于化妆品标签存在瑕疵： 1) 文字、符号、数字的字号不规范，或者出现多字、漏字、错别字、非规范汉字的； 2) 使用期限、净含量的标注方式和格式不规范等的； 3) 化妆品标签不清晰难以辨认、识读，或者部分印字脱落或者粘贴不牢的； 4) 化妆品成分名称不规范或者成分未按照配方含量的降序列出的； 5) 未按照本办法规定使用引导语的； 6) 产品中文名称未在显著位置标注的； 7) 其他违反本办法规定但不影响产品质量安全且不会对消费者造成误导的情形。 20. 本条例自2021年1月1日起施行。《化妆品卫生监督条例》同时废止。
2		国家药品监督管理局	国家药监局关于实施《化妆品注册备案资料管理规定》有关事项的公告（2021年第35号）	1. 2021年4月1日起在新平台申请新用户账号。 2. 2021年5月1日起启用新平台新用户账号。 3. 在2022年5月1日前将原平台的产品执行的标准和产品标签样稿、国产普通化妆品的产品配方、特殊化妆品销售包装的标签图片，提交到新平台。 4. 化妆品原料安全相关信息：分时间段进行报送，详见附表1。 5. 祛斑美白和防脱发化妆品功效评价检验报告：自2022年1月1日起，提交符合要求的人体功效试验报告。2021年5月1日前取得注册的在2023年5月1日前补充提交人体功效试验报告。2021年5月1日至12月31日期间取得注册的，2022年5月1日前补充提交符合要求的人体功效试验报告。

				6. 在《规定》和《办法》条款基础上，细化了提交普通化妆品年度报告的时间：自 2022 年 1 月 1 日起每年 1 月 1 日至 3 月 31 日期间，提交备案时间满一年普通化妆品的年度报告。
3		国家药品监督管理局	《化妆品注册备案资料管理规定》（属于国家药品监督管理局 2021 年第 32 号公告的附件。2021 年 5 月 1 日起实施）	1. 明确了品牌方和受托企业、境内责任人在新注册备案平台申请用户账号需提交的资料。 2. 在《条例》条款基础上，重申了品牌方和受托企业均需设置有质量安全负责人岗位，但未规定必须具有 5 年以上化妆品生产或者质量安全管理经验。 3. 产品注册资料和产品备案资料，除了第三方检测报告之外，其余资料相同。 4. 明确了更新用户信息需提交的资料。 5. 明确了产品特殊产品延续或产品注销后再注册、再备案需提交的资料。6. 原料生产商提供原料安全信息文件，并上传到规定平台产生原料报送码。化妆品注册人（即品牌方）、备案人（即品牌方）在注册备案平台输入原料报送码后关联原料安全相关信息。（化妆品注册人或备案人为化妆品品牌方，以下不再重复备注。） 7. 产品执行的标准：在现行的技术要求资料的基础上，增加了以下内容：1）2 个以上原料的预混合、灌装等生产步骤在不同生产企业配合完成的，需在生产工艺简述注明工序名称以及完成该工序的企业名称和地址；2）贴膜类产品，感官指标需标明材料的材质以及贴膜跟内容物浸泡后的颜色等感官指标；3）标签样稿标了警示语的，在本资料中也需标明对应警示语。 8. 配方备注栏增加了需在配方表备注栏标明植物部位的不仅仅是植物提取物，凡是来源于植物的原料均需标明使用部位，增加了着色剂为色淀的，说明色淀的种类等 6 项要求。 9. 使用贴、膜类载体材料的产品，注册或备案时需上传其材料供应商提供的材料来源、材料制备工艺、材料质量控制指标等资料。 10. 申请注册、备案的产品检验报告包括微生物与理化检验、毒理学试验、人体安全性试验报告和人体功效试验报告。 11. 在《规范》条款的基础上重申了毒理学试验要求，增加了免除毒理学试验的条件、明确了产品宣称婴幼儿和儿童使用等 3 中情形需提供毒理检测报告。 12. 多种包装的产品，仅净含量规格不同或仅销售包装颜色存在差异等 5 种情形的，只需提交其中一种规格的销售包装。 13. 包含两个或以上必须配合使用或者包装容器不可拆分的化妆品，其中一个或者多个为特殊化妆品的，应当按照特殊化妆品申请注册；其中一个或者多个产品在境外生产的，应当按照进口化妆品申请注册或办理备案。 14. 在《办法》条款基础上，重申特殊产品上市前需上传产品销售包装的标签图片。 15. 加强了对企业关于不良反应监测评价能力和评价过程的要求。

				16. 品牌方按照化妆品安全评估相关技术指南开展产品安全评估，形成产品安全评估报告。必须配合仪器或者工具使用的化妆品，评估配合仪器或者工具使用的安全性；提供在使用过程中仪器或工具是否有化妆品功能、是否参与化妆品的再生产过程、是否改变产品与皮肤的作用机理等说明资料。 17. 在《办法》条款基础上，细化了普通化妆品年度报告应包括的内容。
4		国家 市场 监督 管理 总局	《化妆品注册备案管理办法》（国家市场监督管理总局令第35号，2021年5月1日起实施）	1. 在《条例》条款基础上，重申了注册申请人、备案人应当具备的条件，并规定了首次申请注册或办理备案时，应当提交其符合条件的证明资料。 2. 在《条例》条款基础上，重申了新原料年度报告，规定了提供新原料年度报告的时间为化妆品新原料安全监测每满一年前30个工作日之内。同时规定了3年监测期是自首次使用该新原料的化妆品取得注册或者完成备案之日起算。 3. 化妆品新原料备案人按照国家药品监督管理局的要求提交资料后即完成备案。 4. 省级药监部门收到新原料不良反应或者安全问题报告后，经研究若与新原料有关，则采取措施控制风险并向技术审评机构报告；审评机构收到报告后，应当提出调整新原料使用限制、取消备案或注册的技术意见。 5. 普通化妆品的年度报告：备案人应当每年向承担备案管理工作的药品监督管理部门报告生产、进口情况，以及符合法律法规、强制性国家标准、技术规范的情况。 6. 注册资料审评以及补证：技术审评机构收到申请资料之日起90个工作日内开展技术审评，需要补充资料的，一次告知需补充的资料；申请人在90个工作日内一次补充资料。审评机构收到补充资料后审评时限重新计算；未在规定时限内补充资料的则不予通过审评；国家药监局应当根据技术审评机构提出的技术意见及时作出决定。 7. 化妆品最后一道接触内容物的工序在境内完成的为国产产品，在境外完成的为进口产品。在中国台湾、香港和澳门地区完成的参照进口产品管理。 8. 配合使用产品或者组合包装产品，任何一剂的最后一道接触内容物的工序在境外完成的，按照进口产品管理。 9. 境内责任人有协助境外注册人、备案人开展化妆品不良反应监测、化妆品新原料安全监测与报告工作等5项义务。 10. 已经注册的特殊化妆品变更规定：产品涉及安全性的事项发生变化的，以及生产工艺、功效宣称等方面发生实质性变化的；或因企业合并、分立等法定事由导致原注册人主体资格注销，将注册人变更为新设立的企业或者其他组织的；均需按照本办法规定申请变更注册。未执行变更的，由原发证的药品监督管理部门责令改正，给予警告，处1万元以上3万元以下罚款。
5		国家 市场 监督	《化妆品注册和备案检验工	1. 进行人体安全性及功效评价检验之前，应当先完成微生物及理化检验、毒理学试验并出具书面报告，上述检验项目不合格的产品不得进行人体安全性及功效评价检验。

		管理总局	作规范》（2019年9月10日起实施	2. 细化普通产品和特殊产品的理化检验项目要求：配方中含有甲醛及甲醛缓释体类原料的产品，应当检测游离甲醛；配方中含有化学防晒剂的非防晒类产品，需检测所含化学防晒剂；宣称含α-羟基酸或虽不宣称含α-羟基酸、但其总量$\geq 3\%$（w/w）的产品，需要检测α-羟基酸项目，同时检测pH值；多剂配合使用的产品如需检测pH值，除在单剂中检测外，还应当根据使用说明书检测混合后样品的pH值；等。 3. 细化普通产品毒理检测条件：化学防晒剂含量$\geq 0.5\%$（w/w）的产品（淋洗类、香水类、指甲油类除外），除了急性眼刺激性试验和多次皮肤刺激性试验，还应进行皮肤光毒性试验和皮肤变态反应试验；淋洗类护肤产品只需要进行急性皮肤刺激性试验，不需要进行多次皮肤刺激性试验；等。 4. 细化普通产品毒理检测条件：化学防晒剂含量$\geq 0.5\%$（w/w）的产品（香水类、指甲油类除外）也应进行皮肤光毒性试验；两剂或两剂以上混合使用的产品，应按说明书中使用方法进行试验。当存在不同浓度、不同配比等与安全性相关的不同使用方法时，需对每一种情况均进行相关的毒理学试验；等。 5. 细化人体安全性检验项目要求：1）驻留类产品理化检验结果$\text{pH} \leq 3.5$或企业标准中设定$\text{pH} \leq 3.5$的产品，应当进行人体试用试验安全性评价；2）宣称祛痘、抗皱、祛斑等功效的淋洗类产品均应当进行人体试用试验安全性评价；3）两剂或两剂以上混合使用的产品，应按说明书中使用方法进行试验。当存在不同浓度、不同配比等与安全性相关的不同使用方法时，需对每一种情况均进行相关的人体安全性检验；等。 6. 细化功效评价检验项目要求：1）非防晒类化妆品中化学防晒剂含量之和$\geq 0.5\%$（w/w）的产品（淋洗类、香水类、指甲油类除外），需要检测SPF值；2）防晒产品宣称“防水”、“防汗”或“适合游泳等户外活动”等内容的，根据其所宣称抗水程度或时间按规定的方法检测防水性能；等。
6		国家药监局	国家药监局关于发布《化妆品分类规则和分类目录》的公告（2021年第49号）	1. 自2021年5月1日起，化妆品注册人、备案人申请特殊化妆品注册或者进行普通化妆品备案时，应当依据《分类规则》填报产品分类编码。 2. 2021年5月1日前已经取得注册或者完成备案的化妆品，化妆品注册人、备案人应当于2022年5月1日前，通过化妆品注册备案信息服务平台补充提供产品分类编码。 3. 自2021年5月1日起施行。
7		国家药监局	《化妆品分类规则和分类目录》（为	1. 产品分类编码：由功效宣称、作用部位、使用人群、产品剂型和使用方法所对应的分类编码，依次排列而成，各组目录编码之间用“-”进行连接；若存在多种功效宣称或作用部位等，序号之间按照升序用“/”进行连接。 2. 使用方法同时包含淋洗和驻留的，应当按驻留类化妆品选择对应序号，并按照驻留类化妆品的安全性和功效宣称要求管理。

			以上 2021 年 第 49 号 公告的附 件)	3. 功效宣称、作用部位或者使用人群编码中出现字母的，应当判定为宣称新功效的化妆品。
8		国家 药监 局	国家药监局关于发布《化妆品功效宣称评价规范》的公告（2021 年第 50 号）	1. 自 2022 年 1 月 1 日起，化妆品注册人、备案人申请特殊化妆品注册或者进行普通化妆品备案的，应当依据《规范》的要求对化妆品的功效宣称进行评价，并在国家药监局指定的专门网站上传产品功效宣称依据的摘要。 2. 2021 年 5 月 1 日前已取得注册或者完成备案的化妆品，化妆品注册人、备案人应当于 2023 年 5 月 1 日前，按照《规范》要求，对化妆品的功效宣称进行评价，并上传产品功效宣称依据的摘要。 3. 2021 年 5 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间取得注册或者完成备案的化妆品，化妆品注册人、备案人应当于 2022 年 5 月 1 日前，按照《规范》要求，对化妆品的功效宣称进行评价，并上传产品功效宣称依据的摘要。 4. 自 2021 年 5 月 1 日起施行。
9		国家 药监 局	《化妆品功效宣称评价规范》（为以上 2021 年 第 50 号 公告的附 件）	1. 化妆品注册人、备案人在申请注册或进行备案的同时，应当按照本规范要求，在国家药品监督管理局指定的专门网站上传产品功效宣称依据的摘要，对提交的功效宣称依据摘要的科学性、真实性、可靠性和可追溯性负责。 2. 化妆品注册人、备案人可以自行或者委托具备相应能力的评价机构，按照化妆品功效宣称评价项目要求，开展化妆品功效宣称评价。根据评价结论编制并公布产品功效宣称依据的摘要。 3. 能够通过视觉、嗅觉等感官直接识别的（如清洁、卸妆、美容修饰、芳香、爽身、染发、烫发、发色护理、脱毛、除臭和辅助剃须剃毛等），或者通过简单物理遮盖、附着、摩擦等方式发生效果（如物理遮盖祛斑美白、物理方式去角质和物理方式去黑头等）且在标签上明确标识仅具物理作用的功效宣称，可免于公布产品功效宣称依据的摘要。 4. 进行特定宣称的化妆品（如宣称适用敏感皮肤、宣称无泪配方），应当通过人体功效评价试验或消费者使用测试的方式进行功效宣称评价。通过宣称原料的功效进行产品功效宣称的，应当开展文献资料调研、研究数据分析或者功效宣称评价试验证实原料具有宣称的功效，且原料的功效宣称应当与产品的功效宣称具有充分的关联性。
10		国家 药监 局	国家药监局关于发布《化妆品安全评估技术导则（2021 年版）》	1. 自 2022 年 1 月 1 日起，化妆品注册人、备案人申请特殊化妆品注册或者进行普通化妆品备案前，必须依据《技术导则》的要求开展化妆品安全评估，提交产品安全评估资料。 2. 为规范指导化妆品安全评估工作，《技术导则》提供了化妆品产品安全评估报告的完整版和简化版示例。在 2024 年 5 月 1 日前，化妆品注册人、备案人 3. 可以按照《技术导则》相关要

			的公告 (2021 年第 51 号)	求, 提交简化版产品安全评估报告。自 2021 年 5 月 1 日起施行。
11		国家 药监 局	《化妆品 安全评估 技术导则 (2021 年版)》 (为以上 2021 年 第 51 号 公告的附 件)	1. 化妆品的安全评估工作应由具有相应能力的安全评估人员按照本导则 的要求进行评估, 并出具评估报告。 2. 化妆品的安全评估资料应当根据需要进行及时更新, 保存期限不少于最后一批上市产品保质期结束以后 10 年。 3. 化妆品安全评估人员应符合以下要求: 3.1 具有医学、药学、生物学、化学或毒理学等化妆品质量安全 相关专业知识, 了解化妆品成品或原料生产过程和质量安全控制 要求, 并具有 5 年以上相关专业从业经历。 3.2 能查阅和分析化学、毒理学等相关文献信息, 分析、评估和 解释相关数据。 3.3 能公平、客观地分析化妆品的安全性, 在全面分析所有可获 得的数据和暴露条件的基础上, 开展安全评估工作, 并对评估报 告的科学性、准确性、真实性和可靠性负责。 3.4 能通过定期接受相应的专业培训等方式, 学习安全评估的相 关知识, 了解和掌握新的安全评估理论、技术和方法, 并用于实 践。 4. 儿童化妆品评估要求: 原则上不允许使用以祛斑美白、祛痘、 脱毛、除臭、去屑、防脱发、染发、烫发为目的的原料, 如因其 他目的使用可能具有上述功效的原料时, 需对使用的必要性及针 对儿童化妆品使用的安全性进行评价; 应选用有较长期安全使用 历史的化妆品原料, 不鼓励使用基因技术、纳米技术等新技术制 备的原料, 如无替代原料必须使用时, 需说明原因, 并针对儿童 化妆品使用的安全性进行评价。
12		国家 药监 局	国家药监 局关于更 新化妆品 禁用原料 目录的公 告(2021 年第 74 号)	1. 其中《化妆品禁用植(动)物原料目录》新增了大麻 (CANNABIS SATIVA) 叶提取物、万寿菊花(TAGETES ERECTA)提取物等禁用物 质。 2. 2021 年 5 月 28 日开始实施。
13		国家 药监 局	国家药监 局关于发 布实施 《化妆品 标签管理 办法》的 公告 (2021 年第 77	1. 公告主要内容: 自 2022 年 5 月 1 日起, 申请注册或者进行备 案的化妆品, 必须符合《办法》的规定和要求; 此前申请注册或 者进行备案的化 妆品, 未按照本《办法》规定进行标签标识 的, 化妆品注册人、备案人必须在 2023 年 5 月 1 日前完成产品 标签的更新, 使其符合《办法》的规定和要求。 2. 《化妆品标签管理办法》主要内容: 2.1 商标名的使用除符合国家商标有关法律法规的规定外, 还应 当符合国 家化妆品管理相关法律法规的规定。不得以商标名的 形式宣称医疗效果或者产品不具备的功效。以暗示含有某类原料

			号) 的用语作为商标名，产品配方中含有该类原料的，应当在销售包装可视面对其使用目的进行说明；产品配方不含有该类原料的，应当在销售包装可视面明确标注产品不含该类原料，相关用语仅作商标名使用； 2.2 通用名应当准确、客观，可以是表明产品原料或者描述产品用途、使用部位等的文字。使用具体原料名称或者表明原料类别的词汇的，应当与产品配方成分相符，且该原料在产品中产生的功效作用应当与产品功效宣称相符。使用动物、植物或者矿物等名称描述产品的香型、颜色或者形状的，配方中可以不含此原料，命名时可以在通用名中采用动物、植物或者矿物等名称加香型、颜色或者形状的形式，也可以在属性名后加以注明。 2.3 化妆品标签中使用尚未被行业广泛使用导致消费者不易理解，但不属于禁止标注内容的创新用语的，应当在相邻位置对其含义进行解释说明。 2.4 本办法所称最小销售单元等名词术语的含义如下： 最小销售单元：以产品销售为目的，将产品内容物随产品包装容器、包装盒以及产品说明书等一起交付消费者时的最小包装的产品形式。 销售包装：最小销售单元的包装。包括直接接触内容物的包装容器、放置包装容器的包装盒以及随附于产品的说明书。 内容物：包装容器内所装的产品。 展示面：化妆品在陈列时，除底面外能被消费者看到的任何面。 可视面：化妆品在不破坏销售包装的情况下，能被消费者看到的任何面。纸盒的6个面。 2.5 产品标签要求： <table><tr><th>序号</th><th>必标内容</th><th>标识要求</th></tr><tr><td>1</td><td>产品名称：商标名通用名属性名</td><td>销售包装显著位置至少有一处用引，用导语引出产品名称；产品内包装也需标明产品名称。</td></tr><tr><td>2</td><td>特殊化妆品注册证书编号</td><td>销售包装可视面。要有引导语</td></tr><tr><td>3</td><td>厂名厂址</td><td>销售包装可视面。要有引导语</td></tr><tr><td>4</td><td>生产许可证编号</td><td>销售包装可视面。要有引导语</td></tr></table>	序号	必标内容	标识要求	1	产品名称：商标名通用名属性名	销售包装显著位置至少有一处用引，用导语引出产品名称；产品内包装也需标明产品名称。	2	特殊化妆品注册证书编号	销售包装可视面。要有引导语	3	厂名厂址	销售包装可视面。要有引导语	4	生产许可证编号	销售包装可视面。要有引导语
序号	必标内容	标识要求																
1	产品名称：商标名通用名属性名	销售包装显著位置至少有一处用引，用导语引出产品名称；产品内包装也需标明产品名称。																
2	特殊化妆品注册证书编号	销售包装可视面。要有引导语																
3	厂名厂址	销售包装可视面。要有引导语																
4	生产许可证编号	销售包装可视面。要有引导语																

				5	产品执行的标准编号	销售包装可视面。要有引导语
				6	全成分	成分：>0.1%的，降序排列；其他微量成分： ≤0.1%的，可不降序排列。要有引导语。
				7	净含量	销售包装展示面。要有引导语
				8	使用期限	销售包装可视面。 销售包装内含有多个独立包装产品时，每个独立包装应当分别标注使用期限，销售包装可视面上的使用期限应当按照其中最早到期的独立包装产品的使用期限标注；也可以分别标注单个独立包装产品的使用期限。 内包装也需标明使用期限。
				9	使用方法	销售包装可视面。要有引导语。
				10	安全警示用语	以“注意”或者“警告”为引导语引出安全警示用语。需要标注的安全仅适用于具体根据《化妆品安全技术规范》2015年版的規定。
14		国家药监局	国家药监局关于发布《儿童化妆品监督管理规定》的公告（2021年第123号）	1. 公告主要内容： 1.1 除标签的要求以外，其他关于儿童化妆品的规定自2022年1月1日起施行。 1.2 自2022年5月1日起，申请注册或者进行备案的儿童化妆品，必须按照《儿童化妆品监督管理规定》进行标签标识。 1.3 此前申请注册或者进行备案的儿童化妆品，未按照《规定》进行标签标识的，应当在2023年5月1日前完成产品标签的更新，使其符合《规定》。《儿童化妆品监督管理规定》主要内容： 2.1 本规定所称儿童化妆品，是指适用于年龄在12岁以下（含12岁）儿童，具有清洁、保湿、爽身、防晒等功效的化妆品。标识“适用于全人群”“全家使用”等词语或者利用商标、图案、谐音、字母、汉语拼音、数字、符号、包装形式等暗示产品使用人群包含儿童的产品按照儿童化妆品管理。 2.2 儿童化妆品应当在销售包装展示面标注国家药品监督管理局规定的儿童化妆品标志。非儿童化妆品不得标注儿童化妆品标志。儿童化妆品应当以“注意”或者“警告”作为引导语，在销售包装可视面标注“应当在成人监护下使用”等警示用语。 2.3 化妆品经营者应当建立并执行进货查验记录制度，查验直接供货者的市场主体登记证明、特殊化妆品注册证或者普通化妆品备案信息、儿童化妆品标志、产品质量检验合格证明并保存相		

				关凭证，如实记录化妆品名称、特殊化妆品注册证编号或者普通化妆品备案编号、使用期限、净含量、购进数量、供货者名称、地址、联系方式、购进日期等内容。化妆品经营者应当对所经营儿童化妆品标签信息与国家药品监督管理局 官方网站上公布的相应产品信息进行核对，包括：化妆品名称、特殊化妆品注册证编号或者普通化妆品备案编号、化妆品注册人或者备案人名称、受托生产企业名称、境内责任人名称，确保上述信息与公布信息一致。 2.4 电子商务平台内儿童化妆品经营者以及通过自建网站、其他网络服务 经营儿童化妆品的电子商务经营者应当在其经营活动主页面全面、真实、准确披露与化妆品注册或者备案资料一致的化妆品标签等信息，并在产品展示页面显著位置持续公示儿童化妆品标志。 2.5 本规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。
15		国家药监局	国家药监局（2021 年第 143 号）公告 儿童化妆品标志	儿童产品标志要求： 1. 形状：盾牌。 2. 颜色：金色（国家局推荐色调：右下角：C:38 M:49 Y:81 K:0；左上角：C:1 M:16 Y:34 K:0；左下角：C:20 M:31 Y:66 K:0）。 3. 尺寸：主要展示面大于 100 平方厘米时，标志最宽处不得小于 2 厘米；主要展示面大于 100 平方厘米时，标志最宽处不得小于厘米。 4. 标识位置：在产品包装的展示面左上方。（展示面：化妆品在陈列时，除底面外能被消费者看到的任何面） 5. 盾牌正下方标明“儿童化妆品”，字体宽度不超过盾牌的最宽处。 6. 实施时间：2022 年 5 月 1 日起实施。（依据：国家药监局关于发布《儿童化妆品监督管理规定》的公告（2021 年第 123 号））
16		国家药监局	国家药监局关于进一步明确原特殊用途化妆品过渡期管理等有关事宜的公告（2021 年第 150 号）	1. 育发等特殊产品过渡期管理：育发、脱毛、美乳、健美、除臭等五类产品，在过渡期内（即 2025 年 12 月 31 日之前）其行政许可批件有效期到期之后仍然可以生产、进口、销售，过渡期届满则不得继续生产、进口、销售。 2. 新增禁用原料以及相关产品的管理：自 2021 年 12 月 18 日起，不得使用国家药监局于 2021 年 5 月 28 日发布《关于更新化妆品禁用原料目录的公告》所涉及的禁用原料，详见附件化妆品禁用原料目录。本公告发布日期之前（即 2021 年 12 月 17 日之前）已经完成注册或备案的化妆品，产品配方中若使用了新增的禁用原料，可通过申请变更配方，并按照新产品注册备案资料要求提交相应的检验报告、安全评估等相关安全性资料，则可保留原注册或备案编号。2022 年 5 月 1 日之前未完成配方变更的产品，不得继续生产、销售。 3. 特殊化妆品或原料注册证延续：化妆品注册人需在注册证有效期届满前 6 个月起，对产品开展全面自查评估。经自查评估认

				为符合相关法规规定的，注册人或境内责任人通过化妆品注册信息服务平台，按照《化妆品注册备案管理办法》规定的时限要求提出特殊化妆品注册延续申请，并按相关资料规定要求提交相应的申请资料。
17		国家药监局	国家药监局关于贯彻执行公告《化妆品生产经营监督管理办法》有关事项的公告（2021年第140号）	公告主要内容： 1. 关于生产许可证： 自2022年1月1日前已取得的化妆品生产许可证在有效期内继续有效，具备儿童护肤类、眼部护肤类化妆品生产条件但未在生产许可证的生产许可项目中特别标注的，应当于2022年7月1日前更换新版化妆品生产许可证。自2022年1月1日起，新开办仅从事配制化妆品内容物的企业，需获得生产许可证后方可生产。2022年1月1日前从事内料配制的企业，应当于2023年1月1日前取得化妆品生产许可证。 2. 关于化妆品生产管理： 化妆品注册人、备案人以及实际生产企业应当对2022年1月1日后生产的每批次产品留样并记录。留样应当保持原始销售包装且数量满足产品质量检验的要求。境外化妆品注册人、备案人应当对其进口中国的每批次产品进行留样，样品及记录交由其境内责任人保存。 3. 关于化妆品经营管理： 自2022年1月1日起，化妆品集中交易开办者，应当对2022年1月1日后入场的化妆品经营者建立档案；对于2022年1月1日之前入场的化妆品经营者，应当于2022年7月1日前完成其档案的建立。自2022年1月1日起，化妆品展销会举办者应当在展销会举办前向所在地县级负责药品监督管理的部门报告展销会的时间、地点等基本信息。美容美发机构应当在显著位置展示其经营使用的化妆品的销售包装，方便消费者查阅化妆品标签的全部信息。
18		国家市场监督管理总局	《牙膏监督管理办法》2023年12月1日起施行	《牙膏监督管理办法》是中国国家药品监督管理局为了加强牙膏产品的监督管理，保障牙膏质量安全，保护消费者健康权益而制定的法规。本办法所称牙膏，是指以摩擦的方式，施用于人体牙齿表面，以清洁为主要目的的膏状产品。牙膏实行备案管理，牙膏备案人对牙膏的质量和功效宣称负责。牙膏生产经营者应当依照法律、法规、强制性国家标准、技术规范从事生产经营活动，加强管理，诚信自律，保证牙膏产品质量安全。明确国家药品监督管理局对牙膏产品的监督管理职责，包括生产、流通、使用等环节的监督检查。

（二） 行业发展情况及趋势

美容产业是伴随着我国改革开放迅速发展起来的朝阳产业。随着人们生活水平的提高，美容成为继房地产、汽车、电子商务、旅游等之后的消费热点，我国已经成为全球第一大美容生产国和第二大化妆品消费国。美容产业规模迅速扩大，形成了以美容产品研发、生产、销售和美容美发、养生保健服务为主体，涵盖美容农产品种植业、美容教育培训业、美容器械制造业、美容会展业、美容保

健养生业、医疗美容业等行业的综合性产业，是典型的一二三产业融合体。

未来，国际经济深度调整，国内经济进入大循环，新一轮科技革命和产业变革蓄势待发，消费升级市场潜力巨大，为美容产业带来新的发展机遇与挑战。机遇一，市场需求为美容产业快速成长提供了强劲动力。机遇二，消费升级为美容产业发展提供了广阔增长空间。机遇三，科技创新和产业变革为美容产业转型升级奠定了基础。机遇四，行业自律和监管的加强促进美容产业规范健康发展。面临挑战，美容产业未来发展一是劳动力成本、原材料成本、环境成本等不断上升，挤压了企业的利润空间；二是国际资本实力雄厚，采取并购等方式进入中国市场，侵蚀民族品牌生存空间；三是美容服务标准的体系缺失，对终端企业的监管有待规范；四是消费者对民族品牌认可度不高，民族品牌发展面临国际品牌的严峻挑战。

全国美容产业发展的目标是：第一，技术创新能力大幅上升，尤其是以工业互联网、智能制造、个性化定制为代表的新技术、新材料、新商业模式得以蓬勃发展。第二，产业集聚程度显著增强，以特色产业示范基地（特色小镇）为代表的世界级产业集群将快速发展。第三，产业发展环境明显改善，人才组织培养体系日趋完善，形成科技、技术、服务、技能等高中低多层次的培养体系。第四，全国美容产业将不断规范其行为，行业发展标准化建设取得显著成效，规范、健康、时尚的消费环境基本形成，消费者满意度达到 90%。美容产业未来的任务是：第一，培育多元市场主体，加快资本重组。第二，提升产品质量和技术创新水平。第三，引导拓展美容多层次消费，积极推进个性化消费，实现需求定制，积极拓展国际消费需求。第四，促进产业融合发展，推进美容产业和健康服务、旅游文化、互联网等产业领域的深度融合。第五，按照规模化、产业化园区产业布局，按照“规模化、集约化、园区化”原则优化产业空间布局。《化妆品监督管理条例》（以下简称《条例》）于 2021 年 1 月 1 日执行。对于化妆品企业来说，《条例》中规定的注册人/备案人制度、新原料分类管理、功效评价宣称管理等新政策，导向是引导企业重研发、重管理、重安全，促进行业高质量发展鼓励企业回到技术和质量竞争的本质，旨在营造一个更健康、更良好的生态环境，激发化妆品企业以创新为引领实现高质量发展，引导行业发展良币驱逐劣币。同时，《条例》明确处罚到人，质量安全负责人承担更大的责任，这也对企业提出了更高的要求，在拥抱改革监管的大趋势下企业发展机遇与挑战并存。

（三） 公司行业地位分析

公司是一家精研高科技生物化学技术，并依靠先进的信息化智造技术，专业从事美容化妆品生产和销售的高科技企业。在大规模智能制造和个性化定制商业模式方面处于行业发展中重要的战略地位。行业的地位分析详见“第二节会计数据、经营情况和管理分析”中“一、业务概要”的相关描述。

二、 产品与生产

（一） 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
护肤	护肤	美容护肤	正常存储；陆路运输或空运	油脂、表面活性剂、保湿剂、添加剂、包装物	美容护肤	消费者个人收入、皮肤类型、品牌偏好、成本、市场需求等

洗护	日化	头部、身体洗护	正常存储； 陆路运输或 空运	表面活性剂、 油脂、添加 剂、包装物	个护、美发 养发馆	上游原材料 价格波动、 市场需求变 化等
----	----	---------	----------------------	--------------------------	--------------	-------------------------------

(二) 主要技术和工艺

- 1.功效原料研究：采用改性技术，优化天然多糖使用性能，并提升功效，研究了裂褶多糖改性前后水溶性、抗氧化性和保湿活性，裂褶多糖替代透明质酸及在产品中的应用；天然活性抗菌肽的抗菌消炎性能及其在祛痘产品、祛屑产品中的应用研究；符合化妆品要求的一百多种中药材的单方和复方功效研究及其运用水提、醇提、油提、低温提取、超声波提取、融合提取等提取方法研究，建立了原料信息数据库。
- 2.产品配方和工艺研究：研究范围涵盖面部皮肤护理、身体皮肤护理、头皮头发护理，功能包括清洁、保湿、抗衰、祛斑美白、抗皱、祛痘、控油、修护、祛屑、防脱、防晒、护色、健发等；研究技术涉及微乳化、脂质体包裹、悬浮、多层技术、出水技术、纯氨基酸洗护等；形成了配方工艺信息数据库。



- 3.皮肤检测研究：根据消费者的实际问题、年龄结构、护理需求、生活习惯、所处的环境条件和生活状态等情况，利用珠海伊斯佳科技股份有限公司 ECST 皮肤多维度检测系统，通过皮肤 AI 检测技术从皮肤的表现、细胞与组织、基因水平等不同层面进行检测，再将检测指标系统地关联起来分析，找到皮肤问题的根源所在，形成关键功能解决方案库和核心产品库，衍生出各个有针对性的个性皮肤问题解决方案数据和配方数据。
- 4.安全评价功效评估研究：安全评价方面涉及斑贴实验、急性眼刺激实验、急性经皮刺激、光毒实验、变态反应等，功效评价方面涉及皮肤生化指标、水分含量、油脂含量、皮肤弹性、肤色、毛孔

密度、头屑、马拉色菌、发丝强韧度、光泽度、蓬松度、梳理性等。

5.软件系统研究：根据公司产品定制及生产实际情况，搭建信息系统 ECST、CRM、SCM、ERP、PLM、MES（APS、WMS、SCADA、PLC），实现数据驱动，基本打通各信息孤岛，保障了信息的及时下达和实时反馈。

6.智能制造研究：研发适合公司规模定制和个性化定制需求的智能生产方式及所需非标硬件设备，建立化妆品全生命周期数字化追溯体系，实现可实时追踪，提升效率，保障质量。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☒适用 ☐不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
发品类	2100 万支	75%	-	-	-
面部类	680 万支	40%	-	-	-
身体类	1100 万支	30%	-	-	-
洗涤类	1300 万支	40%	-	-	-

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☒适用 ☐不适用

2024 年，公司的委外加工费用为 134,235.61 元，占当期营业成本的比例为 0.14%，委外加工费占当期营业成本比重较小。

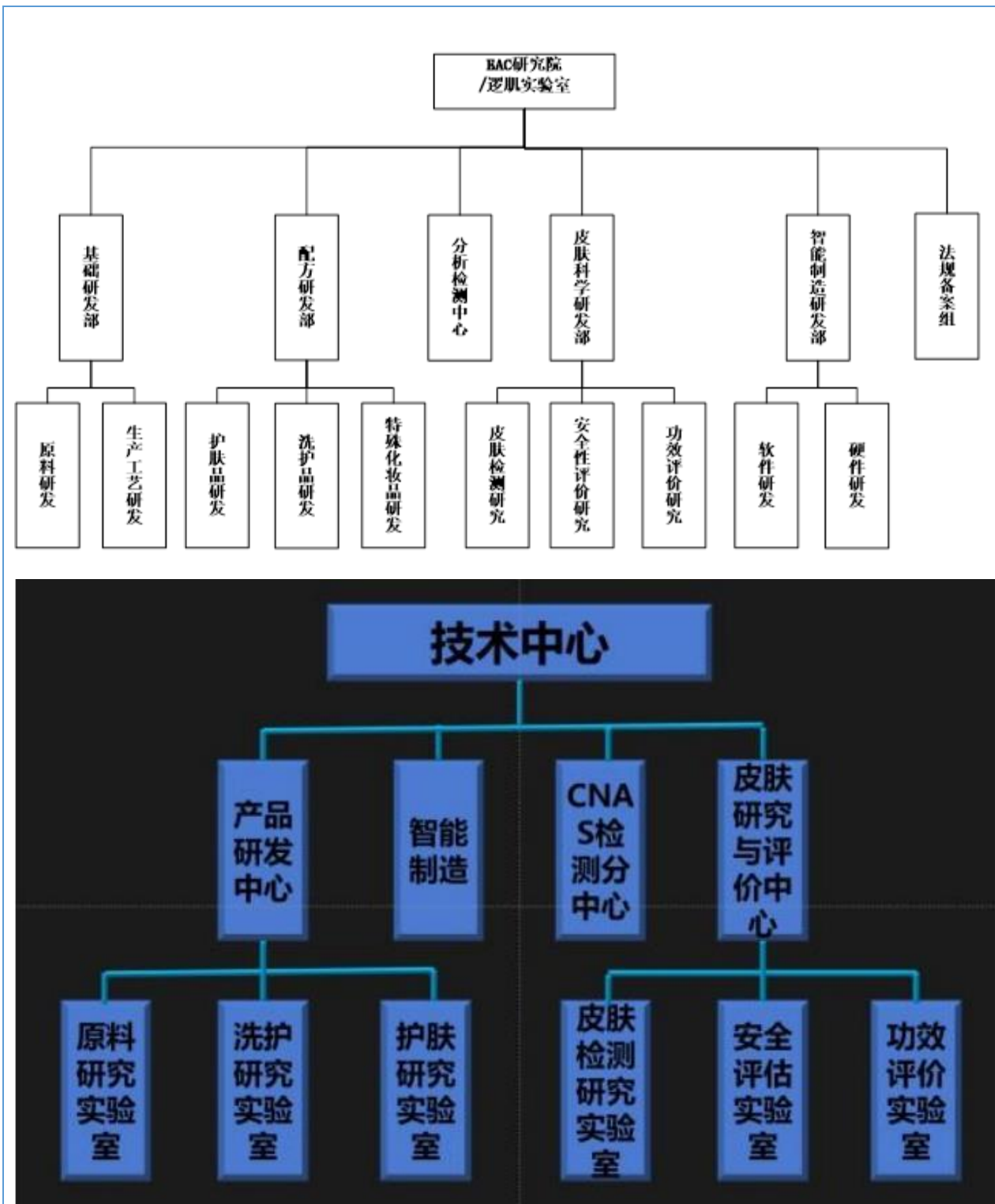
(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☒适用 ☐不适用

1.研发模式：
公司主要商业模式是定制 B2M、C2M，所以研发的前提是客户需求。公司通过自身二十多年的行业从业经验积累、平时专业技术人员的外部交流学习、业务人员的客户拜访与市场调研、国内外行业交流等方式，自主研发不同功效、不同剂型、不同表现形式的产品，经验证评估后纳入配方工艺数据库。

2.研发机构设置：



3. 研发人员构成：

公司专职研发人员 39 人，本科及以上学历占比超过 58.97%，形成以博士带头，硕士、本科为主的研发梯队，具有较强的研发能力。主要从事天然产物提取分离、化妆品配方研究、功效评价、分析检验、软件开发、设备研发等研究工作，有多年的研究经验，成员配备合理。

2. 重要在研项目

√ 适用 □ 不适用

重要在研项目：

序号	项目名称	项目进展	拟达到的目的	技术水平
1	基于微乳化技术在头发毛鳞片修复的技术研究	试产阶段	本项目主要是研究改性的氨基硅油微乳液对发丝毛鳞片的修护作用。微乳液是由水、油及表面活性剂组成的胶束粒径小100nm 的透明或近似透明的乳状液。氨基硅油一旦形成微乳液，以微小粒子状态存在，能够渗透到纤维内部，为织物提供内在的柔软性和出色的表面平滑性，效果更突出。研究微乳化技术在毛发毛鳞片修复中的作用，开发出修复性能卓越的洗护用品。	国内先进
2	人群肌肤分型分类及产品肌肤匹配研究	试产阶段	人群肌肤分型分类及产品肌肤匹配研究是个性化定制的基础，建立适用于化妆品个性化定制的皮肤分型分类标准，填补行业空白，通过多维度皮肤检测系统，实现皮肤精准检测，并与皮肤分型分类标准相匹配；通过设置匹配规则，优化算法，匹配个性化定制配方，最终为实现“一人一方一单”的个性化定制奠定坚实的基础。	国内先进
3	防脱组合物开发及对毛囊激活机制研究	试产阶段	从防脱机理出发，结合中医辨证，设计筛选出防脱功效组合物；并利用超声波循环渗滤提取法最大限度地保持了中药材及其它天然产物中原有的各种有效成份，提取率高；采用现代化的提取液纯化工艺，有效成分更加突出、杂质去除更加充分、活性原料更加稳定；最后通过正交试验，兼顾成本和功效，探索出最优防脱产品系列产品。	国内先进
4	基于二硫化硒去屑洗护产品的研发	产业化应用	研发二硫化硒去屑洗护产品，利用超细研磨技术和悬浮技术改善体系稳定性问题，利用抗氧化技术改善二硫化硒氧化变色问题，兼顾产品去屑功效和温和性，清洁性和调理性。	行业先进
5	具有头皮舒缓和止痒作用的组合物在发用品中的技术研究	试产阶段	从多维度立体化的改善头皮敏感和瘙痒的问题。将头皮的敏感与瘙痒情况进行分类，针对不同的原因开发针对性的组合物和头皮护理产品。健康的头皮生态环境由三大平衡维持：油脂、菌群、代谢平衡。油性头皮会出现敏感和瘙痒的症状：当头皮油脂分泌失衡，头皮就会出油变得油腻；当头皮菌群环境失衡，有害菌大量滋生，就会出现头疼的现象；而头皮角质层代谢过快，脱落就形	国内先进

			成头屑。干性头皮也会出现敏感和瘙痒症状：当头皮过度受到刺激（比如频繁染烫等），会导致头皮屏障受损，就会出现干燥紧绷脱屑瘙痒现象。本项目根据不同情况，研究适合不同人群的功效组合物，并结合中医辨证理论，开发安全温和的产品。	
6	肌肤屏障修护关键技术研发	试产阶段	本项目的目的在于开发安全、温和、能够改善肌肤屏障的产品，构建肌肤屏障，抵御外界刺激。通过对皮肤微生态屏障、物理屏障、化学屏障和免疫屏障的机理研究，建立多维度的皮肤屏障修护体系，帮助易敏感的人群有效修护肌肤屏障。	国内先进
7	分龄抗衰组合物研究	研发阶段	分龄抗衰，就是根据不同年龄阶段的肌肤需求，选择针对性的护肤产品和护理方式，以延缓衰老迹象的出现，让肌肤保持年轻、健康的状态。本项目针对不同年龄阶段的肌肤特性，研发针对问题靶点的组合物，通过系统调研和生物信息 AI 分析技术可对活性成分的作用通路靶点进行预测，辅助抗衰组合物的开发，再通过功效验证，实现分龄抗衰，解决消费者抗衰需求。	国内先进
8	鲟鱼子提取物的开发和功效研究	研发阶段	深海鲟鱼子酱鱼卵富含大量的蛋白质，核酸，水溶性维生素、矿物质等，市场常用于胶原增强剂和蛋白质交联抑制剂，能够有效改善细胞线粒体功能，从而减轻皮肤粗糙、细纹、皱纹、下垂和色素沉着过度等皮肤老化症状等，目前市场在销的鲟鱼子酱提取物要么只针对单一多肽成分提取或者提取不充分，导致鲟鱼子酱的有效成分未最大可能的挖掘出来，本次项目将深度研究鲟鱼子酱特性，通过改变水解蛋白酶结构及提高活性、优化提取方案等从而达到高效、高含量提取鲟鱼子提取物。	国内先进
9	具有去屑功效组合物开发及其去屑机制研究	研发阶段	本项目旨在开发筛选出具有高效抑菌作用的去屑剂，通过其对糠秕马拉色菌的抑菌效果，优选出效果好的组合物；建立体外抑菌试验、3T3-NRU 试验、体外抗敏性测试和人群试用评价实验四位一体的科学测试体系，筛选出抑菌效果最佳、细胞毒性最低且具有控油及润发、去屑的组合物，并针对性地开发出与之相匹配的配方体系。本项目开发生产的去屑组合物用于取	行业先进

			代化学去屑剂，可在洗发水、护发素等发品生产中使用。尤其是在洗发水产品中使用，能起到有效的去屑作用，同时避免化学去屑剂对皮肤造成的刺激，提高产品安全性，进而提升公司相关发品的功效品质，有助于整个化妆品行业技术的提升和良性发展。	
--	--	--	--	--

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

☒适用 ☐不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
表面活性剂	1563.58 吨	招标采购	供应稳定	下降	-
添加剂	137.68 吨	招标采购	供应稳定	下降	-
保湿剂	74.37 吨	招标采购	供应稳定	下降	-
油脂	82.1 吨	招标采购	供应稳定	下降	-
防腐剂	44.66 吨	招标采购	供应稳定	下降	-
塑胶瓶类	618.1 万	招标采购	供应稳定	下降	-
外包装盒类	217.3 万	招标采购	供应稳定	下降	-
泵头类	460.8 万	招标采购	供应稳定	下降	-
玻璃瓶类	150.1 万	招标采购	供应稳定	下降	-
纸箱类	75.6 万	招标采购	供应稳定	下降	-
供电	261.5 万度	电网	供应稳定	国家标准	-
供水	5.06 万立方	市政供水	供应稳定	标准收费	-

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☒适用 ☐不适用

公司每年根据市场行情，战略性储备原料，以对冲价格波动造成的成本波动；2024 年战略储备原料 462.3 万元。2025 年预计战略储备原料约 500 万元。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、安全生产情况

公司高度重视安全生产工作，全面落实“安全第一，预防为主，综合治理”安全生产方针，公司成立安全生产办，负责公司职业健康、安全、环保和消防等管理工作。下设专职安全管理人员、职业健康管理人员及生产车间兼职安全管理人员，全面监督公司各项安全工作开展与落实。公司制定了较为完善的安全生产管理制度和操作规程，制定了生产安全事故应急预案，并按照年度演练计划进行演练，定期对员工开展安全生产及操作等相关培训，落实三级安全教育培训，安全生产工作常抓不懈，力求提升全员安全生产意识。报告期内，公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营，公司未发生重大违法违规行为。

2、消防情况

公司重视消防安全及消防安全相关的设备设施投入，并定期开展消防应急演练及做好消防器材的日常检查和保养，确保器材合格、处于正常可使用状态。

(二) 环保投入基本情况

公司高度重视环境污染防治工作，在生产过程中严格遵守国家及地方的环保法律法规。公司生产经营过程中产生的主要污染物包括废气、废水，公司不断加大资金和环保设备等方面的投入，优化产品生产工艺，有效降低了“三废”产生，按照环保要求设置污水、废弃等吸收处理装置及环保处理设施，主要污染物均得到了有效处理。

(三) 危险化学品的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☒适用 ☐不适用

公司从事日用化学品行业中的化妆品类，已经取得化妆品生产许可证【粤妆 20160514】，有效期至 2027 年 5 月 6 日。

报告期内公司品牌不存在被侵权情形，没有影响公司品牌声誉的重大事项。

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
王德友	董事长	男	1966 年 9 月	2024 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 27 日	16,881,910	-	16,881,910	43.33%
梁雪	董事、总经理	女	1979 年 9 月	2024 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 27 日	252,836	-	252,836	0.65%
刘进华	副总经理	男	1975 年 3 月	2022 年 6 月 10 日	2024 年 12 月 13 日	416,667	6,400	423,067	1.09%
刘进华	董事	男	1975 年 3 月	2024 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 27 日	416,667	6,400	423,067	1.09%
涂子沛	董事	男	1973 年 5 月	2024 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 27 日	784,000	-	784,000	2.01%
程冬梅	财务负责人、副总经理	女	1975 年 9 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 13 日	126,921	-	126,921	0.33%
程冬梅	董事、财务负责人、董会秘书	女	1975 年 9 月	2024 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 27 日	126,921	-	126,921	0.33%
许卫东	董会秘	男	1967 年 2 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 2 月 20 日	-	-	-	-

	书、 副 总 经理			日	日				
李忠 东	监事	男	1969 年 2 月	2024 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 27 日	-	-	-	-
文艺	监事	女	1987 年 2 月	2024 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 27 日	-	-	-	-
武升 虎	监事	男	1993 年 7 月	2024 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 27 日	-	-	-	-
魏星	监事	女	1979 年 3 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 5 月 20 日	-	-	-	-
黄停 停	监事	女	1990 年 3 月	2022 年 9 月 15 日	2024 年 1 月 15 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王德友先生为公司控股股东，公司实际控制人为王德友先生及其配偶谢崇容女士。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许卫东	董事会秘书、 副总经理	离任	不再担任公司其他 职务	工作调整
黄亭亭	监事	离任	不再担任公司其他 职务	个人原因离职
魏星	监事	离任	不再担任公司其他 职务	个人原因离职
程冬梅	董事、财务负 责人、副总经 理	新任	董事、财务负责 人、董事会秘书	任命
武升虎	原料开发工程师	新任	监事	任命
文艺	大客户定制营 销部销售管理 部经理	新任	监事	任命

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

新任监事武升虎先生，1993年7月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，2017年6月毕业于兰州文理学院，应用化学专业，本科学历。2018年3月至今，就职于公司，任原料开发工程师。

新任监事文艺女士，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2022年1月毕业于广东外语外贸大学，工商管理专业，本科学历。2012年2月至今，就职于公司，任大客户定制营销部销售管理部经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
销售人员	78	31	41	68
生产人员	151	158	144	165
财务人员	11	1	3	9
研发人员	47	8	16	39
行政管理人员	23	8	10	21
行政后勤人员	10	2	2	10
员工总计	320	208	216	312

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	7
本科	52	62
专科	89	84
专科以下	172	157
员工总计	320	312

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

截止报告期末，公司在职员工总数为312人，相比期初，人员有所减少，主要原因为优胜劣汰、提高人效所致。

公司为员工建立健全多重福利保障制度，按月缴纳五险一金，为员工缴纳补充医疗基金，同时按时足额缴纳个人所得税。

员工培训是以公司发展战略为导向、不断提升员工岗位胜任能力和职业素养为目标并结合公司长期人才队伍建设开展的工作。公司长期以来重视员工的培训和发展工作，每年制定年度培训计划并有效执行。报告期内，针对不同层级、不同专业、不同岗位体系的员工，开展内部与外部多专业知识技能培训，让员工不断提升自身综合能力，不断为公司赋能，同时也体现了员工的自我价值。

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘建欣	无变动	研发工程师	-	-	-
曾衍生	无变动	研发工程师	-	-	-
何海鸥	无变动	皮肤研究与评价部副总监	-	-	-
杨洁	离职	品牌经理	-	-	-
付少兵	离职	生产部总监	-	-	-
马自竹	离职	品牌经理	-	-	-
文艺	无变动	大客户部业务经理	-	-	-
卢芬	无变动	大客户部副总经理	-	-	-
李忠东	无变动	监察办主任	-	-	-
蔡蓉	离职	财务主管	-	-	-
曾华琴	无变动	财务主管	-	-	-
文美玲	无变动	财务经理	-	-	-
岑美茜	无变动	财务主管	-	-	-

核心员工的变动情况

截至报告期末，公司共有核心员工 9 名。报告期内，核心员工未发生重大变动，变动岗位都已进行相关人才补充，不会对公司经营造成影响。未来公司会加强梯队建设，以及对人才进行有效管理。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

报告期内，公司新上任两名监事

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司治理规则》和《信息披露规则》，修订完善了《公司章程》、《信息披露管理制度》等各项规章制度，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立且具特色的服务内容提供给合作伙伴及行业。公司独立获取业务收入和利润，具有独立经营能力。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均在我公司专职任职，并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、资产独立

公司是由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记。公司生产场所以公允价值租赁取得，公司对其进行生产经营所需要的设备、商标、软件著作权及专利技术等资产拥有完整的所有权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规规定，结合公司自身实际情况指定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZM10120 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	廖慕桃	林雪芳
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	28	

审计报告

信会师报字[2025]第 ZM10120 号

珠海伊斯佳科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海伊斯佳科技股份有限公司（以下简称伊斯佳）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伊斯佳 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伊斯佳，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项 该事项在审计中是如何应对的

（一）营业收入的确认

如合并财务报表“附注五（三十四）营业收入和营业成本”所述，伊斯佳股份 2024 年度营业收入 15,584.75 万元，主要为销售收入。营业收入确认是否适当对伊斯佳股份的经营成果具有重大影响。为此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。 审计应对：

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

- （1）了解和评估与收入相关的关键内部控制设计和执行的有效性，并测试了与收入相关的关键内部控制；
- （2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （3）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解收入确认政策；
- （4）对收入和成本执行分析程序，包括：月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，判断分析本期收入成本波动的合理性；
- （5）选取报告期内主要客户的销售合同，了解销售内容、销售金额、结算方式、信用期等主要合同条款，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- （6）执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，结合应收账款的函证测试，审计销售收入的真实性；
- （7）选取样本，将资产负债表日前后的收入确认及资产负债表日后的收入冲回(包括销售折让及销售退回等)与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

伊斯佳管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估伊斯佳的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊斯佳的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：廖慕桃
(项目合伙人)
中国注册会计师：林雪芳

2025 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	99,006,910.29	58,189,635.32
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（二）	10,499,980.00	37,873,283.20
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（三）	19,871,609.77	9,714,986.10
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	1,198,826.63	2,603,715.52
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（五）	445,997.64	558,053.27
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	13,704,040.80	16,235,725.86
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	五、（七）	1,757,247.85	1,289,415.70

流动资产合计		146,484,612.98	126,464,814.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（八）	2,261,203.41	4,833,036.71
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、（九）	7,565,690.64	-
固定资产	五、（十）	61,736,827.17	48,129,501.71
在建工程	五、（十一）	-	18,882,991.26
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十二）	3,025,220.14	5,588,359.38
无形资产	五、（十三）	9,034,677.59	10,327,989.13
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十四）	9,378,208.71	14,827,806.78
递延所得税资产	五、（十五）	5,373,412.86	5,778,672.21
其他非流动资产	五、（十六）	4,823,005.15	4,187,885.74
非流动资产合计		103,198,245.67	112,556,242.92
资产总计		249,682,858.65	239,021,057.89
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	22,840,000.00	9,609,680.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（十九）	5,081,025.68	3,575,205.01
应付账款	五、（二十）	27,638,733.99	21,976,752.09
预收款项		-	-
合同负债	五、（二十一）	5,258,331.92	5,509,257.37
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	五、（二十二）	4,349,631.71	3,717,783.03
应交税费	五、（二十三）	1,713,011.72	1,190,902.25
其他应付款	五、（二十四）	2,662,167.93	2,049,557.29
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	五、（二十五）	3,985,285.38	4,631,737.24
其他流动负债	五、（二十六）	2,516,601.17	1,536,851.28
流动负债合计		76,044,789.50	53,797,725.56
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、（二十七）	15,400,000.00	30,160,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（二十八）	1,904,486.83	4,737,760.98
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（二十九）	112,223.05	94,887.97
递延所得税负债	五、（十五）	2,309,244.54	3,264,141.59
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,725,954.42	38,256,790.54
负债合计		95,770,743.92	92,054,516.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十）	38,959,320.00	38,959,320.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十一）	71,999,411.76	71,996,290.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十二）	16,877,471.78	15,623,530.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（三十三）	18,717,271.39	13,082,361.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		146,553,474.93	139,661,502.40
少数股东权益		7,358,639.80	7,305,039.39
所有者权益（或股东权益）合计		153,912,114.73	146,966,541.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		249,682,858.65	239,021,057.89

法定代表人：王德友

主管会计工作负责人：程冬梅

会计机构负责人：文美玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		97,947,931.26	57,245,054.12
交易性金融资产		9,199,980.00	29,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、（一）	19,870,594.35	9,714,986.10
应收款项融资		-	-
预付款项		1,193,840.76	2,589,963.40
其他应收款	十五、（二）	17,872,917.20	12,529,459.06
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		13,640,627.94	16,207,711.53
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		-	-
流动资产合计		159,725,891.51	127,287,174.21
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、（三）	52,316,966.58	32,788,799.88
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		16,669,506.44	19,671,501.36
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,025,220.14	4,818,961.38
无形资产		8,799,024.26	10,164,785.53
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		9,048,223.35	14,827,806.78
递延所得税资产		5,263,235.87	5,537,156.32
其他非流动资产		3,869,163.11	2,862,032.69
非流动资产合计		98,991,339.75	90,671,043.94
资产总计		258,717,231.26	217,958,218.15
流动负债：			
短期借款		22,840,000.00	9,609,680.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		5,081,025.68	3,575,205.01
应付账款		21,168,378.91	17,980,641.50
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,313,582.17	3,647,614.83
应交税费		1,652,573.87	1,118,450.65
其他应付款		40,091,250.45	9,248,291.97
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		5,258,331.92	5,509,257.37
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,185,285.38	2,674,745.34
其他流动负债		2,516,601.17	1,536,851.28
流动负债合计		105,107,029.55	54,900,737.95
非流动负债：			
长期借款		100,000.00	13,060,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,904,486.83	4,109,020.02
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		112,223.05	94,887.97
递延所得税负债		2,309,244.54	3,148,731.89
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,425,954.42	20,412,639.88
负债合计		109,532,983.97	75,313,377.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,959,320.00	38,959,320.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		64,743,477.06	64,743,477.06

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		16,877,471.78	15,623,530.28
一般风险准备		-	-
未分配利润		28,603,978.45	23,318,512.98
所有者权益（或股东权益）合计		149,184,247.29	142,644,840.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		258,717,231.26	217,958,218.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、（三十四）	155,847,490.49	143,171,963.34
其中：营业收入	五、（三十四）	155,847,490.49	143,171,963.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、（三十四）	142,686,472.98	146,525,524.27
其中：营业成本	五、（三十四）	94,824,076.95	89,072,895.70
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	五、（三十五）	1,515,059.04	1,659,817.58
销售费用	五、（三十六）	22,525,306.28	26,257,490.72
管理费用	五、（三十七）	15,383,428.99	18,677,537.21
研发费用	五、（三十八）	8,861,938.41	10,899,912.56
财务费用	五、（三十	-423,336.69	-42,129.50

	九)		
其中：利息费用		1,737,699.36	2,118,170.97
利息收入		2,178,598.04	2,175,548.03
加：其他收益	五、(四十)	707,183.15	4,518,983.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	242,352.96	120,878.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-175,655.15	-916,963.29
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）	五、(四十二)	-1,825,059.69	-354,647.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-490,284.88	-458,868.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	377,049.83	378,594.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,172,258.88	851,379.74
加：营业外收入	五、(四十五)	164,148.00	284,688.19
减：营业外支出	五、(四十六)	52,790.65	211,374.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,283,616.23	924,693.35
减：所得税费用	五、(四十七)	-549,637.70	-1,353,488.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,833,253.93	2,278,182.04
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）		12,833,253.93	2,278,182.04
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（净亏损以“-”号填列）		-55,605.57	-61,306.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,888,859.50	2,339,488.04
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
(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		12,833,253.93	2,278,182.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,888,859.50	2,339,488.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-55,605.57	-61,306.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.06

法定代表人：王德友

主管会计工作负责人：程冬梅

会计机构负责人：文美玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、 (四)	155,684,188.06	143,211,827.75
减：营业成本	十五、 (四)	95,148,209.51	89,578,660.68
税金及附加		1,156,046.25	1,067,327.59
销售费用		22,148,622.99	25,426,252.57
管理费用		16,661,442.21	20,269,171.97
研发费用		8,861,938.41	11,049,898.45
财务费用		-1,181,808.92	-990,297.06
其中：利息费用		980,195.60	795,849.70
利息收入		2,174,851.69	2,169,908.08
加：其他收益		706,205.80	4,224,469.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)	223,225.06	-4,984.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-175,655.15	-916,963.29

益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,826,911.12	-352,859.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-490,284.88	-458,868.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		364,290.42	378,594.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,866,262.89	597,165.29
加：营业外收入		160,375.82	278,353.47
减：营业外支出		52,790.65	179,663.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,973,848.06	695,855.27
减：所得税费用		-565,566.90	-1,369,417.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,539,414.96	2,065,273.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,539,414.96	2,065,273.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		12,539,414.96	2,065,273.16
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	2023 年
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		164,776,381.48	153,843,968.23
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		-	3,092,700.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	24,425,012.81	6,101,394.93
经营活动现金流入小计		189,201,394.29	163,038,063.16
购买商品、接受劳务支付的现金		70,136,228.27	64,315,332.88
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		38,349,875.82	44,022,727.60
支付的各项税费		10,167,410.85	14,632,220.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	39,157,879.02	26,163,403.50
经营活动现金流出小计		157,811,393.96	149,133,684.94
经营活动产生的现金流量净额		31,390,000.33	13,904,378.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,728,509.60	213,647,686.22
取得投资收益收到的现金		404,729.94	1,059,581.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,611.46	36,543.06
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	五、（四十八）	38,372,771.89	33,943,104.36
投资活动现金流入小计		153,513,622.89	248,686,914.79

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,439,315.88	21,320,256.43
投资支付的现金		85,090,000.00	216,860,000.00
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	五、（四十八）	88,080,905.68	10,000.00
投资活动现金流出小计		183,610,221.56	238,190,256.43
投资活动产生的现金流量净额		-30,096,598.67	10,496,658.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	98,978.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	98,978.50
取得借款收到的现金		22,840,000.00	33,270,722.61
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	-	--
筹资活动现金流入小计		22,840,000.00	33,369,701.11
偿还债务支付的现金		24,920,000.00	21,850,722.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,582,600.62	1,834,651.33
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	五、（四十八）	2,388,790.89	46,061,213.49
筹资活动现金流出小计		34,891,391.51	69,746,587.43
筹资活动产生的现金流量净额		-12,051,391.51	-36,376,886.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,101.18	-
五、现金及现金等价物净增加额		-10,755,888.67	-11,975,849.74
加：期初现金及现金等价物余额		42,196,202.89	54,172,052.63
六、期末现金及现金等价物余额		31,440,314.22	42,196,202.89

法定代表人：王德友

主管会计工作负责人：程冬梅

会计机构负责人：文美玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		164,054,569.66	153,847,453.99
收到的税费返还		-	3,092,700.00
收到其他与经营活动有关的现金		32,633,899.86	9,925,638.79
经营活动现金流入小计		196,688,469.52	166,865,792.78
购买商品、接受劳务支付的现金		69,837,539.93	64,288,596.75
支付给职工以及为职工支付的现金		37,809,196.31	42,918,466.23

支付的各项税费		9,518,031.39	14,041,475.76
支付其他与经营活动有关的现金		27,505,995.03	35,307,112.29
经营活动现金流出小计		144,670,762.66	156,555,651.03
经营活动产生的现金流量净额		52,017,706.86	10,310,141.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,240,000.00	200,839,969.42
取得投资收益收到的现金		400,828.44	921,240.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,111.46	36,543.06
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		38,372,771.89	33,913,104.36
投资活动现金流入小计		145,018,711.79	235,710,857.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,796,704.77	4,827,411.60
投资支付的现金		106,290,000.00	257,376,540.96
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		88,080,905.68	10,000.00
投资活动现金流出小计		198,167,610.45	262,213,952.56
投资活动产生的现金流量净额		-53,148,898.66	-26,503,095.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		22,840,000.00	33,270,722.61
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		22,840,000.00	33,270,722.61
偿还债务支付的现金		23,120,000.00	20,050,722.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,141,179.99	881,731.83
支付其他与筹资活动有关的现金		2,320,015.89	6,712,485.93
筹资活动现金流出小计		32,581,195.88	27,644,940.37
筹资活动产生的现金流量净额		-9,741,195.88	5,625,782.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,101.18	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,870,286.50	-10,567,171.23
加：期初现金及现金等价物余额		41,251,621.69	51,818,792.92
六、期末现金及现金等价物余额		30,381,335.19	41,251,621.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	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	38,959,320.00	-	-	-	71,996,290.74	-	-	-	15,623,530.28	-	13,082,361.38	7,305,039.39	146,966,541.79
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	38,959,320.00	-	-	-	71,996,290.74	-	-	-	15,623,530.28	-	13,082,361.38	7,305,039.39	146,966,541.79
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	3,121.02	-	-	-	1,253,941.50	-	5,634,910.01	53,600.41	6,945,572.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,888,859.50	-55,605.57	12,833,253.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,121.02	-	-	-	-	-	-	109,205.98	112,327.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,327.00	112,327.00
2. 其他权益工具持有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	3,121.02	-	-	-	-	-	-	-3,121.02	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,253,941.50		-7,253,949.49	-	-6,000,007.99
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,253,941.50		-1,253,941.50	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,007.99	-	-6,000,007.99
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、本期末余额	38,959,320.00	-	-	-	71,999,411.76	-	-	-	16,877,471.78	-	18,717,271.39	7,358,639.80	153,912,114.73

项目	2023 年												
	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	38,959,320.00	-	-	-	115,682,831.70	-	-	-	15,417,002.96	-	10,949,400.66	7,267,366.89	188,275,922.21
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	38,959,320.00	-	-	-	115,682,831.70	-	-	-	15,417,002.96		10,949,400.66	7,267,366.89	188,275,922.21
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-43,686,540.96	-	-	-	206,527.32		2,132,960.72	37,672.50	-41,309,380.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,339,488.04	-61,306.00	2,278,182.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,978.50	98,978.50
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,978.50	98,978.50
2．其他权益工具持有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	206,527.32	-	-206,527.32	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	206,527.32	-	-206,527.32	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-43,686,540.96	-	-	-					-43,686,540.96
四、本年期末余额	38,959,320.00	-	-	-	71,996,290.74	-	-	-	15,623,530.28		13,082,361.38	7,305,039.39	146,966,541.79

法定代表人：王德友 主管会计工作负责人：程冬梅 会计机构负责人：文美玲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,959,320.00	-	-	-	64,743,477.06	-	-	-	15,623,530.28	-	23,318,512.98	142,644,840.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,959,320.00	-	-	-	64,743,477.06	-	-	-	15,623,530.28		23,318,512.98	142,644,840.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,253,941.50	-	5,285,465.47	6,539,406.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,539,414.96	12,539,414.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,253,941.50	-	-7,253,949.49	-6,000,007.99	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,253,941.50	-	-1,253,941.50		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,007.99	-6,000,007.99	
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期末余额	38,959,320.00	-	-	-	64,743,477.06	-	-	-	16,877,471.78	-	28,603,978.45	149,184,247.29

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,959,320.00	-	-	-	100,674,254.85	-	-	-	15,417,002.96	-	21,459,767.14	176,510,344.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,959,320.00	-	-	-	100,674,254.85	-	-	-	15,417,002.96	-	21,459,767.14	176,510,344.95
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-35,930,777.79	-	-	-	206,527.32	-	1,858,745.84	-33,865,504.63
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,065,273.16	2,065,273.16
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	206,527.32	-	-206,527.32	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	206,527.32	-	-206,527.32	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-35,930,777.79	-	-	-	-	-	-	-35,930,777.79
四、本年期末余额	38,959,320.00	-	-	-	64,743,477.06	-	-	-	15,623,530.28	-	23,318,512.98	142,644,840.32

三、财务报表附注

珠海伊斯佳科技股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

珠海伊斯佳科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海市时代经典化妆品有限公司，系由香港伊斯佳国际集团有限公司出资组建。公司统一社会信用代码：91440400748023982K。根据珠海市时代经典化妆品有限公司 2015 年 11 月 25 日股东会临时会议的决议，公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，将珠海市时代经典化妆品有限公司整体变更设立为股份有限公司，同时更名为珠海伊斯佳科技股份有限公司，系由王德友、肖燕红、周立武、刘进华、梁雪、程冬梅、珠海市米智投资管理有限公司、珠海市紫祥投资咨询企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2016]5950 号文批准同意，本公司于 2016 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码 838858。

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 3,895.9320 万元，注册地：珠海市金湾区平沙镇德祥路 198 号厂房一楼。公司法定代表人：王德友。

本公司主要经营范围：研发、生产、销售护肤类、发用类、美容修饰类、面膜、沐浴露、发胶、香体喷雾、口红、彩妆、玻璃清洁剂、洗涤产品、洗衣液、干洗剂、柔顺剂、消毒产品、消毒剂、抑菌产品、卫生用品、日用品及承接 OEM、ODM 业务、化妆品相关化工原料的销售（不含危险化学品）；销售美容仪器；上述产品同类商品的批发、零售及进出口业务；美容连锁投资管理；生物技术的研究与开发；企业管理咨询、营养健康咨询、美容美发教育咨询；美容美发业务指导；预包装食品的批发；物联网服务；互联网服务；销售医疗仪器；销售一类医疗器械。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

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企业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，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

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，本公司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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄分析法组合	应收外部客户
应收账款	关联方组合	应收合并范围内的关联方
其他应收款	账龄分析法组合	应收外部客户
其他应收款	关联方组合	应收合并范围内的关联方

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成

部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
生产设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	4-5	10	18-22.5
办公及其他设备	年限平均法	3-5	10	18-30

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0%	预计使用年限
软件	3-10 年	年限平均法	0%	预计使用年限
其他	10 年	年限平均法	0%	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并通过研发项目编号进行归

集。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额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、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）公司与经销商之间采用买断式方式进行交易结算，即当经销商签收货物时，商品相关的控制权和相应的权利及相关的丢失、破损、污蚀的风险转移给经销商。

（2）公司与经销商的协议中约定有奖励条件，即经销商完成协议约定的回款目标后，公司会按照经销商回款额的一定比例给予经销商奖励（现金返利），通过开具红字发票的模式冲减当期收入。

（3）对于 ODM 及 OBM 经销与部分直销客户，公司在客户签收货物并收到货物签收单后凭货物签收单据确认收入。

（4）对于在第三方电商平台上销售部分的营业收入，货物销售 7 天后平台将会自动进行记录，公司每月在平台上导出销售明细表，凭平台出具的结算单确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将

相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额

视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额大于 200 万元
重要的应收款项/合同资产核销	单项核销金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 600 万元
重要的应付账款/合同负债	单项账龄超过 1 年且金额大于 500 万元
重要子公司	子公司资产总额、营业收入、税前利润其中之一占比超过集团合并金额 10%以上且绝对值超过 500 万元以上
重要非全资子公司	子公司资产总额、营业收入、税前利润其中之一占比超过集团合并金额 10%以上且绝对值超过 500 万元以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 500 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要的投资活动	单项投资金额占比超过集团总资产的 10%

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》
- (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》
- (3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》。

执行以上规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	说明
珠海伊斯佳科技股份有限公司	15%	高新技术企业
珠海伊美大数据科技有限公司	20%	小型微利企业
珠海佳研生物科技有限公司	20%	小型微利企业
珠海祥合工贸有限公司	20%	小型微利企业

广州伊斯佳定制科技有限公司	20%	小型微利企业
珠海逻肌美容服务有限公司	20%	小型微利企业
广州一森二甄选电子商贸有限公司	20%	小型微利企业

(二) 税收优惠

(1) 本公司根据广东省科学技术厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于公示《关于公布广东省 2023 年高新技术企业名单的通知》，通过广东省 2023 年第一批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号 GR202344004291，有效期 3 年）。公司自 2023 年（含 2023 年）起连续三年享受高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

(2) 根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		388.20
数字货币		
银行存款	31,403,685.24	42,047,714.00
其他货币资金	67,603,225.05	16,141,533.12
存放财务公司款项		
合计	99,006,910.29	58,189,635.32
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金详见本附注（十七）所有权或使用权收到限制的资产。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,499,980.00	37,873,283.20
其中：理财产品	10,499,980.00	37,873,283.20
合计	10,499,980.00	37,873,283.20

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,869,619.10	10,029,694.31
1 至 2 年	50,467.68	
2 至 3 年		233,470.73
3 年以上	233,470.73	
小计	21,153,557.51	10,263,165.04
减：坏账准备	1,281,947.74	548,178.94
合计	19,871,609.77	9,714,986.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,153,557.51	100.00	1,281,947.74	6.06	19,871,609.77	10,263,165.04	100.00	548,178.94	5.34	9,714,986.10
其中：										
账龄分析法组合	21,153,557.51	100.00	1,281,947.74	6.06	19,871,609.77	10,263,165.04	100.00	548,178.94	5.34	9,714,986.10
合计	21,153,557.51	100.00	1,281,947.74		19,871,609.77	10,263,165.04	100.00	548,178.94		9,714,986.10

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄分析法 组合	548,178.94	733,768.80				1,281,947.74
合计	548,178.94	733,768.80				1,281,947.74

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合 同 资 产 期 末 余 额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收 账款和 合同资 产期末 余额合 计数的 比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
第一名	4,704,389.70		4,704,389.70	0.22	235,219.49
B	2,635,353.93		2,635,353.93	0.12	131,767.70
E	1,540,115.15		1,540,115.15	0.07	77,005.76
A	1,238,971.62		1,238,971.62	0.06	61,948.58
第四名	935,844.11		935,844.11	0.04	46,792.21
合计	11,054,674.51		11,054,674.51	0.52	552,733.74

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,110,931.69	92.67	2,456,209.90	94.33
1 至 2 年	4,956.26	0.41	147,505.62	5.67
2 至 3 年	82,938.68	6.92		
3 年以上				
合计	1,198,826.63	100.00	2,603,715.52	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东品塑容器制品有限公司	226,928.76	18.93
上海百文会展有限公司	82,800.00	6.91
品观科技（武汉）有限公司	77,943.40	6.50
佛山市顺德区香江精细化工实业有限公司	53,235.71	4.44
谢崇容	53,187.38	4.44
合计	494,095.25	41.22

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	445,997.64	558,053.27
合计	445,997.64	558,053.27

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	225,778.61	431,060.72
1 至 2 年	1,340,434.84	70,724.06
2 至 3 年	54,424.00	106,117.41
3 年以上	1,816,500.00	1,890,070.54
小计	3,437,137.45	2,497,972.73
减：坏账准备	2,991,139.81	1,939,919.46
合计	445,997.64	558,053.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,131,580.66	32.92	1,131,580.66	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,305,556.79	67.08	1,859,559.15	80.66	445,997.64	2,497,972.73	100.00	1,939,919.46	77.66	558,053.27
其中：										
账龄分析法组合	2,305,556.79	67.08	1,859,559.15	80.66	445,997.64	2,497,972.73	100.00	1,939,919.46	77.66	558,053.27
合计	3,437,137.45	100.00	2,991,139.81		445,997.64	2,497,972.73	100.00	1,939,919.46		558,053.27

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广州抓猫电子商务有限公司	942,335.38	942,335.38	100.00	预计无法收回	942,335.38	
杭州君焱文化传播有限公司	189,245.28	189,245.28	100.00	预计无法收回	189,245.28	
合计	1,131,580.66	1,131,580.66			1,131,580.66	

(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)	
上年年末余额	1,939,919.46			1,939,919.46
上年年末余额在本期				
--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			1,131,580.66	1,131,580.66
本期转回	40,289.77			40,289.77
本期转销				
本期核销	40,070.54			40,070.54
其他变动				
期末余额	1,859,559.15		1,131,580.66	2,991,139.81

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
按单项计提		1,131,580.6				1,131,580.6

		6				6
账龄分析法组合	1,939,919.46		40,289.77	40,070.54		1,859,559.15
合计	1,939,919.46	1,131,580.66	40,289.77	40,070.54		2,991,139.81

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	40,070.54

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	592,234.53	736,023.41
代扣员工社保费及代垫款	158,474.73	169,673.23
预付资产款	1,480,000.00	1,480,000.00
其他	1,206,428.19	112,276.09
合计	3,437,137.45	2,497,972.73

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海云动光电科技有限公司	预付资产款	1,480,000.00	3 年以上	43.06	1,480,000.00
广州抓猫电子商务有限公司	其他	942,335.38	1 至 2 年	27.42	942,335.38
杭州君焱文化传播有限公司	其他	189,245.28	1 至 2 年	5.51	189,245.28
应收员工社保费	代扣员工社保费及代垫款	117,678.47	1 年以内	3.42	5,883.92
色界美妆(广东)科技有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 至 2 年	2.91	10,000.00
合计		2,829,259.13		82.32	2,627,464.58

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,075,103.87	206,518.28	4,868,585.59	3,642,705.54	61,202.75	3,581,502.79
包装物	3,799,170.05	199,329.18	3,599,840.87	3,699,904.63	292,370.74	3,407,533.89
低值易耗品	81,712.72		81,712.72	407,810.44	4,468.87	403,341.57
发出商品	361,638.50		361,638.50	502,916.32		502,916.32
库存商品	3,934,241.14	131,459.22	3,802,781.92	6,974,947.85	195,889.27	6,779,058.58
委托加工物资	1,299.00		1,299.00			
半成品及在产品	1,061,365.58	73,183.38	988,182.20	1,570,248.60	8,875.89	1,561,372.71
合计	14,314,530.86	610,490.06	13,704,040.80	16,798,533.38	562,807.52	16,235,725.86

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	61,202.75	206,518.28		61,202.75		206,518.28
包装物	292,370.74	199,329.18		292,370.74		199,329.18
低值易耗品	4,468.87			4,468.87		
库存商品	195,889.27	131,459.22		195,889.27		131,459.22
半成品及在产品	8,875.89	73,183.38		8,875.89		73,183.38
合计	562,807.52	610,490.06		562,807.52		610,490.06

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额及待抵扣进项税	1,757,247.85	1,287,911.09
其他		1,504.61
合计	1,757,247.85	1,289,415.70

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
1. 联营企业											
北京云萌光电科技有限公司	2,436,451.15				- 175,247.74					2,261,203.41	
永佳（深圳）日化产业运营有限公司	144,637.33				-407.41				144,229.92		144,229.92
广州睿优斯生物科技有限公司	2,251,948.23			2,251,948.23							
小计	4,833,036.71			2,251,948.23	- 175,655.15				144,229.92	2,261,203.41	144,229.92
合计	4,833,036.71			2,251,948.23	- 175,655.15				144,229.92	2,261,203.41	144,229.92

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	7,739,836.97	7,739,836.97
— 存货\固定资产\在建工程转入	7,739,836.97	7,739,836.97
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,739,836.97	7,739,836.97
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	174,146.33	174,146.33
— 计提或摊销	174,146.33	174,146.33
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	174,146.33	174,146.33
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,565,690.64	7,565,690.64
(2) 上年年末账面价值		

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	61,736,827.17	48,129,501.71
固定资产清理		
合计	61,736,827.17	48,129,501.71

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	54,162,420.05	28,660,251.48	1,018,059.36	14,516,784.67	98,357,515.56
（2）本期增加金额	27,348,385.53	128,141.59		4,440.00	27,480,967.12
—购置		128,141.59		4,440.00	132,581.59
—在建工程转入	27,348,385.53				27,348,385.53
（3）本期减少金额	7,739,836.97	11,599.07		296,465.31	8,047,901.35
—处置或报废		11,599.07		264,517.09	276,116.16
—转入投资性房地产	7,739,836.97				7,739,836.97
—盘亏				31,948.22	31,948.22
（4）期末余额	73,770,968.61	28,776,794.00	1,018,059.36	14,224,759.36	117,790,581.33
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	25,727,149.60	12,054,162.14	817,301.91	11,629,400.20	50,228,013.85
（2）本期增加金额	3,013,907.41	2,379,891.30	74,827.68	622,450.51	6,091,076.90
—计提	3,013,907.41	2,379,891.30	74,827.68	622,450.51	6,091,076.90
（3）本期减少金额		8,830.36		256,506.23	265,336.59
—处置或报废		8,830.36		256,506.23	265,336.59
（4）期末余额	28,741,057.01	14,425,223.08	892,129.59	11,995,344.48	56,053,754.16
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	45,029,911.60	14,351,570.92	125,929.77	2,229,414.88	61,736,827.17
（2）上年年末账面价值	28,435,270.45	16,606,089.34	200,757.45	2,887,384.47	48,129,501.71

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				18,882,991.26		18,882,991.26
工程物资						
合计				18,882,991.26		18,882,991.26

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
祥合二期工程				18,858,923.85		18,858,923.85
其他零星工程				24,067.41		24,067.41
合计				18,882,991.26		18,882,991.26

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余 额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
祥合二期工程	2,700.00	18,858,923.85	8,983,503.20	27,348,385.53	494,041.52		100	已完工				自筹
其他零星工程		24,067.41	195,771.41		219,838.82		100	已完工				自筹
合计		18,882,991.26	9,179,274.61	27,348,385.53	713,880.34							

(十二) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	15,852,099.44	15,852,099.44
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额	1,997,692.92	1,997,692.92
—处置	1,997,692.92	1,997,692.92
（4）期末余额	13,854,406.52	13,854,406.52
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	10,263,740.06	10,263,740.06
（2）本期增加金额	1,874,730.50	1,874,730.50
—计提	1,874,730.50	1,874,730.50
（3）本期减少金额	1,309,284.18	1,309,284.18
—处置	1,309,284.18	1,309,284.18
（4）期末余额	10,829,186.38	10,829,186.38
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	3,025,220.14	3,025,220.14
（2）上年年末账面价值	5,588,359.38	5,588,359.38

(十三) 无形资产

2、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	1,687,246.30	13,991,406.06	385,340.08	16,063,992.44
（2）本期增加金额			320,896.63	320,896.63
—购置			235,651.53	235,651.53
—类别调整			85,245.10	85,245.10
（3）本期减少金额		85,245.10		85,245.10
—类别调整		85,245.10		85,245.10
（4）期末余额	1,687,246.30	13,906,160.96	706,236.71	16,299,643.97
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	683,334.80	4,957,665.35	95,003.16	5,736,003.31
（2）本期增加金额	33,744.96	1,390,616.19	125,960.42	1,550,321.57
—计提	33,744.96	1,390,616.19	104,601.92	1,528,963.07
—类别调整			21,358.50	21,358.50
（3）本期减少金额		21,358.50		21,358.50
—处置				
—类别调整		21,358.50		21,358.50
（4）期末余额	717,079.76	6,326,923.04	220,963.58	7,264,966.38
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				

（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	970,166.54	7,579,237.92	485,273.13	9,034,677.59
（2）上年年末账面价值	1,003,911.50	9,033,740.71	290,336.92	10,327,989.13

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产装修费	14,305,305.89	757,423.28	5,520,646.02	201,518.92	9,340,564.23
其他长期待摊费用	522,500.89		484,856.41		37,644.48
合计	14,827,806.78	757,423.28	6,005,502.43	201,518.92	9,378,208.71

(十四) 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		上年年末余额	
	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	4,883,504.07	732,525.61	3,048,980.93	457,347.14
可抵扣亏损	29,027,959.87	4,354,193.98	27,561,455.86	4,134,218.37
租赁负债及预付租金	4,089,772.21	613,465.83	6,978,448.73	1,046,767.31
递延收益	112,223.07	16,833.46	94,887.97	14,233.20
内部交易未实现利润	734,513.24	110,176.99	840,707.93	126,106.19
合计	38,847,972.45	5,827,195.87	38,524,481.42	5,778,672.21

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产摊销差异	15,394,963.57	2,309,244.54	16,172,584.53	2,425,887.68
使用权资产	3,025,220.07	453,783.01	5,588,359.40	838,253.91
合计	18,420,183.64	2,763,027.55	21,760,943.93	3,264,141.59

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得

	产和负债互抵 金额	税资产或负债余 额	产和负债互抵 金额	税资产或负债余 额
递延所得税资产	453,783.01	5,373,412.86		
递延所得税负债	453,783.01	2,309,244.54		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付工 程、设备 款	4,823,005.15		4,823,005.15	4,187,885.74		4,187,885.74
合计	4,823,005.15		4,823,005.15	4,187,885.74		4,187,885.74

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,485,690.39	62,485,690.39	定期存款	三个月以上定期存款及利息	11,046,398.32	11,046,398.32	定期存款	三个月以上定期存款及利息
货币资金	5,080,905.68	5,080,905.68	保证金	银行承兑汇票保证金	4,947,034.11	4,947,034.11	保证金	银行承兑汇票保证金
固定资产	54,162,420.05	25,862,555.41	资产抵押	抵押借款	54,162,420.05	28,435,270.45	资产抵押	抵押借款
无形资产	1,687,246.30	970,166.54	资产抵押	抵押借款	1,687,246.30	1,003,911.50	资产抵押	抵押借款
合计	123,416,262.42	94,399,318.02			71,843,098.78	45,432,614.38		

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	22,840,000.00	9,600,000.00
应付利息		9,680.00
合计	22,840,000.00	9,609,680.00

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,081,025.68	3,575,205.01
合计	5,081,025.68	3,575,205.01

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,629,428.70	21,967,446.80
1-2 年	0.01	9,305.29
2-3 年	9,305.28	
合计	27,638,733.99	21,976,752.09

(二十) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,258,331.92	5,509,257.37
合计	5,258,331.92	5,509,257.37

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,717,783.03	38,449,121.13	37,817,272.45	4,349,631.71
离职后福利-设定提存计划		2,312,478.58	2,312,478.58	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,717,783.03	40,761,599.71	40,129,751.03	4,349,631.71

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,587,176.31	33,894,004.13	33,287,791.77	4,193,388.67
(2) 职工福利费	65,544.43	2,668,541.94	2,649,677.73	84,408.64
(3) 社会保险费		601,881.13	601,881.13	
其中：医疗保险费		538,406.84	538,406.84	
工伤保险费		63,474.29	63,474.29	
生育保险费				
(4) 住房公积金		395,320.00	395,320.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	65,062.29	668,198.93	661,426.82	71,834.40
(6) 非货币性福利		221,175.00	221,175.00	
合计	3,717,783.03	38,449,121.13	37,817,272.45	4,349,631.71

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,261,421.78	2,261,421.78	
失业保险费		51,056.80	51,056.80	
合计		2,312,478.58	2,312,478.58	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,376,684.72	862,014.37

企业所得税		
个人所得税	112,288.37	143,813.71
城市维护建设税	96,401.86	65,177.11
教育费附加	41,253.44	27,928.02
地方教育附加	27,502.28	18,618.68
印花税	34,725.54	28,192.67
环境保护税		62.88
土地使用税		24,242.05
房产税	24,155.51	20,852.76
合计	1,713,011.72	1,190,902.25

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,662,167.93	2,049,557.29
合计	2,662,167.93	2,049,557.29

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金及质保金	841,989.57	803,843.30
往来款及其他	1,820,178.36	1,245,713.99
合计	2,662,167.93	2,049,557.29

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,800,000.00	2,398,969.64
一年内到期的租赁负债	2,185,285.38	2,232,767.60
合计	3,985,285.38	4,631,737.24

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,516,601.17	1,536,851.28
合计	2,516,601.17	1,536,851.28

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	17,100,000.00	18,900,000.00
信用借款	100,000.00	13,620,000.00
应付利息		38,969.64
减：一年内到期的长期借款及应付利息	1,800,000.00	2,398,969.64
合计	15,400,000.00	30,160,000.00

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,267,134.81	7,489,669.16
未确认融资费用	-177,362.60	-519,140.58
减：一年内到期的租赁负债	2,185,285.38	2,232,767.60
合计	1,904,486.83	4,737,760.98

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,887.97	243,782.30	226,447.22	112,223.05	
合计	94,887.97	243,782.30	226,447.22	112,223.05	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总额	38,959,320.00						38,959,320.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	99,968,495.24			99,968,495.24
其他资本公积	-27,972,204.50	3,121.02		-27,969,083.48
合计	71,996,290.74	3,121.02		71,999,411.76

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,623,530.28	1,253,941.50		16,877,471.78
合计	15,623,530.28	1,253,941.50		16,877,471.78

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	13,082,361.38	10,949,400.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,082,361.38	10,949,400.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,888,859.50	2,339,488.04
减：提取法定盈余公积	1,253,941.50	206,527.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,007.99	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,717,271.39	13,082,361.38

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,962,968.11	93,868,321.04	141,347,712.59	88,036,875.78
其他业务	2,884,522.38	955,755.91	1,824,250.75	1,036,019.92
合计	155,847,490.49	94,824,076.95	143,171,963.34	89,072,895.70

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	636,632.87	579,868.05
教育费附加	272,346.33	248,643.62
地方教育附加	181,564.19	165,183.18
土地使用税	24,242.05	48,484.10
房产税	305,437.46	500,466.12
印花税	93,044.98	115,167.77
环保税	171.16	324.74
车船税	1,620.00	1,680.00
合计	1,515,059.04	1,659,817.58

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,320,150.85	13,525,600.60
广告宣传费	1,780,753.17	2,461,029.75
服务费	1,836,309.77	1,690,858.99
劳务费	2,108,705.01	3,162,943.60
会议费	1,374,239.73	1,197,870.49
差旅费	647,257.66	1,052,255.20
折旧及摊销费	822,071.79	778,705.29
长期待摊费用摊销	343,362.61	398,591.77
使用权资产折旧及租赁费	443,145.56	629,179.01
业务招待费	288,158.89	333,944.05
运输及快递费	170,334.26	173,465.41
咨询服务费	1,213,225.73	412,613.25
其他	177,591.25	440,433.31
合计	22,525,306.28	26,257,490.72

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,114,746.60	9,068,730.15
折旧与摊销费	3,259,197.63	3,439,678.48
使用权资产折旧及租赁费	4,800.00	394,042.92
咨询服务费及中介机构费	840,982.99	1,856,075.74
物业服务费	660,317.13	686,356.84
车辆使用费	206,948.37	195,767.82
业务招待费	114,075.77	283,436.81
水电费	139,931.47	207,391.31
差旅费	233,828.48	170,194.46
后勤费	409,084.20	451,595.05
办公费	44,396.69	30,489.62
修理费	58,471.78	82,420.27
招聘费	69,955.97	297,310.06
通讯费	130,421.40	135,677.54
其他	1,096,270.51	1,378,370.14
合计	15,383,428.99	18,677,537.21

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	5,962,495.97	6,723,720.01

直接投入费用	875,836.23	1,184,471.33
折旧及摊销费	1,199,214.21	1,169,292.97
委外投入		57,450.00
检测费	419,737.08	827,795.78
咨询服务费	268,611.34	736,624.13
其他相关费用	136,043.58	200,558.34
合计	8,861,938.41	10,899,912.56

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,737,699.36	2,118,170.97
其中：租赁负债利息费用	264,216.45	354,573.94
减：利息收入	2,178,598.04	2,175,548.03
汇兑损益	-2,101.18	
其他	19,663.17	15,247.56
合计	-423,336.69	-42,129.50

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	185,497.22	360,930.55
代扣个人所得税手续费	23,152.33	23,158.08
进项税加计抵减	154,745.14	4,134,894.90
直接减免的增值税	343,788.46	
合计	707,183.15	4,518,983.53

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-175,655.15	-916,963.29
理财收益	383,196.69	1,037,841.40
处置长期股权投资产生的投资收益	34,811.42	
合计	242,352.96	120,878.11

(四十一) 信用减值损失（损失按正数填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	733,768.80	247,249.71
其他应收款坏账损失	1,091,290.89	107,397.39
合计	1,825,059.69	354,647.10

(四十二) 资产减值损失（损失按正数填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	346,054.96	458,868.78
长期股权投资减值损失	144,229.92	
合计	490,284.88	458,868.78

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	377,049.83	378,594.91	377,049.83
合计	377,049.83	378,594.91	377,049.83

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损利得	203.54	1,152.94	203.54
罚款及赔偿款收入	109,214.95	104,694.73	109,214.95
无需支付的款项	18.69	75,474.35	18.69
其他	54,710.82	103,366.17	54,710.82
合计	164,148.00	284,688.19	164,148.00

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,060.19	

非流动资产毁损报废损失	13,108.06	39,325.34	13,108.06
赔偿金	2,889.81	35,964.48	2,889.81
往来账款清理	10,000.00		10,000.00
其他	26,792.78	133,024.57	26,792.78
合计	52,790.65	211,374.58	52,790.65

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-549,637.70	-1,353,488.69
合计	-549,637.70	-1,353,488.69

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	12,283,616.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,842,542.43
子公司适用不同税率的影响	4,213.56
归属于合营企业和联营企业的损益	26,348.26
不得扣除的成本、费用和损失	25,726.25
利用以前年度可抵扣亏损	-13,667.17
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	552.08
确认以前年度可抵扣亏损	-1,323,572.22
加计扣除的影响	-1,111,780.89
所得税费用	-549,637.70

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	12,888,859.50	2,339,488.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	38,959,320.00	38,959,320.00
基本每股收益		0.06

	0.33	
其中：持续经营基本每股收益	0.33	0.06
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	12,888,859.50	2,339,488.04
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	38,959,320.00	38,959,320.00
稀释每股收益	0.33	0.06
其中：持续经营稀释每股收益	0.33	0.06
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,844,705.97	2,175,548.03
政府补助	23,152.33	222,639.40
保证金、押金	309,752.41	53,500.00
往来款及其他	22,247,402.10	3,649,707.50
合计	24,425,012.81	6,101,394.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	14,428,540.11	16,933,206.43
往来款及其他	24,729,338.91	9,230,197.07
合计	39,157,879.02	26,163,403.50

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
工程质保金及履约保证金		40,000.00
转出汇票保证金	4,700,227.11	
定期存款到期	32,000,000.00	30,000,000.00
定期存款利息收入	1,672,544.78	3,903,104.36
合计	38,372,771.89	33,943,104.36

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
工程质保金及履约保证金		10,000.00
赎回定期存款	83,000,000.00	
转入汇票保证金	5,080,905.68	
合计	88,080,905.68	10,000.00

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
定期存款到期	收到的其他与投资活动有关的现金	32,000,000.00	30,000,000.00
赎回理财产品	收回投资收到的现金	103,990,000.00	213,647,686.22

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买理财产品	85,090,000.00	211,110,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁付款额	2,388,790.89	2,374,672.53
购买祥合支付的股权款		43,686,540.96
合计	2,388,790.89	46,061,213.49

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁付款额	7,489,669.16			2,388,790.89	833,743.46	4,267,134.81
短期借款	9,600,000.00	22,840,000.00		9,600,000.00		22,840,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	32,520,000.00			15,320,000.00		17,200,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,833,253.93	2,278,182.04
加：信用减值损失	1,825,059.69	354,647.10
资产减值准备	490,284.88	458,868.78
固定资产折旧	6,091,076.90	5,943,466.12
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,874,730.50	1,892,548.22
无形资产摊销	1,528,963.07	1,529,349.02
长期待摊费用摊销	6,005,502.43	8,576,423.07
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）	-377,049.83	-378,594.91
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	13,108.06	-38,172.40
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,737,699.36	2,118,170.97

投资损失（收益以“－”号填列）	-242,352.96	-120,878.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	405,259.35	-815,343.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-954,897.05	-538,144.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,531,685.06	1,374,172.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,841,280.10	-7,266,673.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,468,957.04	-1,463,642.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,390,000.33	13,904,378.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,440,314.22	42,196,202.89
减：现金的期初余额	42,196,202.89	54,172,052.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,755,888.67	-11,975,849.74

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	31,440,314.22	42,196,202.89
其中：库存现金		388.20
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	31,403,685.24	42,047,714.00
可随时用于支付的其他货币资金	36,628.98	148,100.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,440,314.22	42,196,202.89
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	264,216.45	354,573.94
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	173,291.90	309,967.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,628,640.89	2,684,639.68
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,962,495.97	6,723,720.01
耗用材料	875,836.23	1,184,471.33
折旧摊销	1,199,214.21	1,169,292.97
其他	824,392.00	1,822,428.25
合计	8,861,938.41	10,899,912.56
其中：费用化研发支出	8,861,938.41	10,899,912.56
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
珠海伊美大数据科技有限公司	1000 万人民币	珠海市	珠海市	数据和软件服务	100.00		投资设立

司							
珠海佳研 生物科技有限公司	100 万人民币	珠海市	珠海市	化学原料 和化学制 品制造业	100.00		投资设立
珠海祥合 工贸有限公司	2910.469248 万 人民币	珠海市	珠海市	批发业	51.54		同一控制 下企业合 并
广州伊斯 佳定制科 技有限公司	3800 万人民币	广州市	广州市	商务服 务业	100.00		投资设立
珠海逻肌 美容服 务有限公司	100 万人民币	珠海市	珠海市	居民服 务业		100.00	投资设立
广州一森 二甄选电 子商贸有 限公司	200 万人民币	广州市	广州市	批发业		50.00	投资设立

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：本公司于 2023 年 3 月 10 日与深圳市德谐营销科技有限公司（以下简称“德谐公司”）共同成立永佳（深圳）日化产业运营有限公司（以下简称“永佳公司”）。根据本公司与德谐公司签订的《永佳（深圳）日化产业运营有限公司股东合作协议》（以下简称“合作协议”），约定指派德谐公司之法定代表人刘香担任永佳公司的执行董事，且合作协议约定公司重大事项的决策和决议德谐公司享有一票否决权，因此本公司判断对永佳公司无控制权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
珠海祥合工贸有限公司	48.46%	-65,820.91		7,293,169.29

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海祥合工贸有限公司	2,634,617.25	53,901,444.14	56,536,061.39	26,186,186.66	15,300,000.00	41,486,186.66

续表：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海祥合工贸有限公司	1,660,207.96	48,614,747.81	50,274,955.77	17,989,255.80	17,100,000.00	35,089,255.80

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海祥合工贸有限公司	4,389,315.05	-135,825.24	-135,825.24	9,264,882.51

续表：

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海祥合工贸有限公司	4,170,550.94	189,069.99	189,069.99	15,705,812.29

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
技术改造项目补助	128,295.61	121,914.77	其他收益
个性化化妆品智能定制项目	8,269.31	16,376.38	其他收益
合计	136,564.92	138,291.15	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	本期金额	上期金额
其他收益	48,932.30	222,639.40
财务费用		43,700.00
合计	48,932.30	266,339.40

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	94,887.97	243,782.30		226,447.22			112,223.05	与资产相关

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户

的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风

险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(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				
◆交易性金融资产		10,499,980.00		10,499,980.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,499,980.00		10,499,980.00
(1) 债务工具投资		10,499,980.00		10,499,980.00
持续以公允价值计量的资产总额		10,499,980.00		10,499,980.00

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的投资者情况

公司控股股东是王德友，实际控制人为王德友及其配偶谢崇容，两人为夫妻关系；王德友直接持有公司 43.3321%的股份，谢崇容直接持有公司 1.3491%的股份，王德友持有珠海市米智投资管理有限公司 100%的股份，珠海市米智投资管理有限公司持

有公司 18.1717%的股份，王德友持有珠海市紫祥投资咨询企业（有限合伙）46.47%的股份，珠海市紫祥投资咨询企业（有限合伙）持有公司 11.4120%的股份，二人合计持有珠海市时代生物科技有限公司 95.53%的股份，珠海市时代生物科技有限公司持有公司 2.7731%的股份，二人合计持有珠海市时代经典生化保健制品有限公司 100%的股份，珠海市时代经典生化保健制品有限公司持有公司 2.2925%的股份。

因此二人直接及间接合计持有公司 73.0977%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王德友	共同实际控制人、董事长
谢崇容	共同实际控制人
梁雪	董事、总经理
刘进华	董事副总经理
涂子沛	董事
程冬梅	董事、财务负责人、董事会秘书
许卫东	董事会秘书、副总经理
李忠东	监事
文艺	监事
武升虎	监事
魏星	监事
黄婷婷	监事
珠海市时代生物科技有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
珠海市时代经典生化保健制品有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
珠海祥利工贸有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
广州紫杉投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业
（香港）时代经典投资有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
（香港）华夏健康管理集团有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
（香港）时代经典国际集团有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
湖北时代矿业有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
珠海市米智投资管理有限公司	股东，控股股东、实际控制人控制的其他企业
珠海市紫祥投资咨询企业（有限合伙）	股东，控股股东、实际控制人控制的其他企业
珠海水丝新材料有限公司	公司实际控制人谢崇容的兄弟姐妹的配偶徐景康担任董事长兼总经理的企业
珠海成美科技有限公司	公司实际控制人谢崇容的兄弟姐妹的配偶徐景康担任执行董事兼经理的企业
珠海智汇天成技术服务合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人谢崇容的兄弟姐妹的配偶徐景康控制的企业
珠海水成管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人谢崇容的兄弟姐妹的配偶徐景康持股 31.56%的企业

珠海水丝管理服务合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人谢崇容的兄弟姐妹的配偶徐景康控制的企业
美形计品牌运营（珠海）有限公司	公司实际控制人谢崇容的兄弟姐妹的配偶徐景康担任执行董事兼经理的企业
杭州观数文化传媒有限公司、数文明（广东）科技有限公司	公司董事涂子沛控制并担任执行董事兼总经理的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京云萌光电科技有限公司	采购商品	207000.00	1,125.66
永佳（深圳）日化产业运营有限公司	接受劳务	-	2,426.95

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
永佳（深圳）日化产业运营有限公司	销售商品		150,238.23
北京云萌光电科技有限公司	销售商品		13,773.58

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
珠海市时代生物科技有限公司	房屋建筑物			2,142,529.62	243,858.79				2,149,649.50	334,982.41	
谢崇容	房屋建筑物	75,582.00		125,970.00			290,700.00		290,700.00		
王德友、陈英燕、王伟	房屋建筑物			68,775.00	18,000.61				27,510.00	6,348.44	796,394.42

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王德友、谢崇容	100,000.00	2023/7/3	2026/7/3	否
王德友、谢崇容	2,840,000.00	2024/9/10	2025/9/10	否
王德友、珠海祥合工贸有限公司	20,000,000.00	2024/3/29	2025/3/29	否
王德友、谢崇容、珠海市紫杉投资有限公司	17,100,000.00	2019/4/28	2034/2/28	否

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	永佳（深圳）日化产业运营有限公司	298.80	29.88	298.80	14.94
预付款项					
	谢崇容	53,187.38		48,450.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
租赁负债			
	珠海市时代生物科技有限公司	4,089,785.64	6,025,225.43

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本报告期本公司无需披露的重要承诺。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期本公司无需披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本报告期本公司无需披露的资产负债表日后事项

十四、 其他重要事项

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,868,603.68	10,029,694.31
1 至 2 年	50,467.68	
2 至 3 年		233,470.73
3 年以上	233,470.73	
小计	21,152,542.09	10,263,165.04
减：坏账准备	1,281,947.74	548,178.94
合计	19,870,594.35	9,714,986.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,152,542.09	100.00	1,281,947.74	6.06	19,870,594.35	10,263,165.04	100.00	548,178.94	5.34	9,714,986.10
其中：										
账龄分析法组合	21,152,542.09	100.00	1,281,947.74	6.06	19,870,594.35	10,263,165.04	100.00	548,178.94	5.34	9,714,986.10
合计	21,152,542.09	100.00	1,281,947.74		19,870,594.35	10,263,165.04	100.00	548,178.94		9,714,986.10

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄分析 法组合	548,178.94	733,768.80				1,281,947.74
合计	548,178.94	733,768.80				1,281,947.74

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合 同 资 产 期 末 余 额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
第一名	4,704,389.70		4,704,389.70	0.22	235,219.49
B	2,635,353.93		2,635,353.93	0.12	131,767.70
E	1,540,115.15		1,540,115.15	0.07	77,005.76
A	1,238,971.62		1,238,971.62	0.06	61,948.58
第四名	935,844.11		935,844.11	0.04	46,792.21
合计	11,054,674.51		11,054,674.51	0.52	552,733.74

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,872,917.20	12,529,459.06
合计	17,872,917.20	12,529,459.06

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,652,624.64	12,400,541.55
1 至 2 年	13,340,434.84	70,724.06
2 至 3 年	54,424.00	106,117.41
3 年以上	1,816,500.00	1,890,070.54
小计	20,863,983.48	14,467,453.56
减：坏账准备	2,991,066.28	1,937,994.50
合计	17,872,917.20	12,529,459.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,131,580.66	5.42	1,131,580.66	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,732,402.82	94.58	1,859,485.62	9.42	17,872,917.20	14,467,453.56	100.00	1,937,994.50	13.40	12,529,459.06
其中：										
账龄分析法组合	17,428,316.51	88.33	1,859,485.62	10.67	15,568,830.89	2,459,473.48	17.00	1,937,994.50	78.80	521,478.98
关联方组合	2,304,086.31	11.67			2,304,086.31	12,007,980.08	83.00			12,007,980.08
合计	20,863,983.48	100.00	2,991,066.28		17,872,917.20	14,467,453.56	100.00	1,937,994.50		12,529,459.06

(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)	
上年年末余额	1,937,994.50			1,937,994.50
上年年末余额在本期				
--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			1,131,580.66	1,131,580.66
本期转回	38,438.34			38,438.34
本期转销				
本期核销	40,070.54			40,070.54
其他变动				
期末余额	1,859,485.62		1,131,580.66	2,991,066.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 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	
单项计提		1,131,580.66				1,131,580.66
账龄分析 法组合	1,937,994.50		38,438.34	40,070.54		1,859,485.62
合计	1,937,994.50	1,131,580.66	38,438.34	40,070.54		2,991,066.28

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	40,070.54

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	17,428,316.51	12,001,980.08
押金、保证金	592,234.53	700,293.41
代扣员工社保费及代垫款	170,004.25	166,903.98
预付资产款	1,480,000.00	1,480,000.00
其他	1,193,428.19	118,276.09
合计	20,863,983.48	14,467,453.56

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
珠海祥合工贸有限公司	往来款	17,428,316.51	1-2 年	83.53	
珠海云动光电科技有限 公司	其他	1,480,000.00	3 年以 上	7.09	1,480,000.00
广州抓猫电子商务有限 公司	其他	942,335.38	1 至 2 年	4.52	942,335.38
杭州君焱文化传播有限 公司	其他	189,245.28	1 至 2 年	0.91	189,245.28
应收员工社保费	代垫员工费 用	117,678.47	1 年以 内	0.56	5,883.92
合计		20,157,575.64		96.61	2,617,464.58

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	50,055,763.17		50,055,763.17	27,955,763.17		27,955,763.17
对联 营、 合营	2,405,433.33	144,229.92	2,261,203.41	4,833,036.71		4,833,036.71

企业 投资						
合计	52,461,196.50	144,229.92	52,316,966.58	32,788,799.88		32,788,799.88

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 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	本期计提减值 准备	其他		
珠海伊美大数据科技有限 公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
珠海佳研生物科技有限公 司	200,000.00		100,000.00				300,000.00	
广州伊斯佳定制科技有限 公司	10,000,000.00		22,000,000.00				32,000,000.00	
珠海祥合工贸有限公司	7,755,763.17						7,755,763.17	
合计	27,955,763.17		22,100,000.00				50,055,763.17	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余 额	减值 准备 上年 年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业												

北京云萌光电科技有限公司	2,436,451.15				- 175,247.74						2,261,203.41	
永佳（深圳）日化产业运营有限公司	144,637.33				-407.41				144,229.92			144,229.92
广州睿优斯生物科技有限公司	2,251,948.23			2,251,948.23								
小计	4,833,036.71			2,251,948.23	- 175,655.15				144,229.92		2,261,203.41	144,229.92
合计	4,833,036.71			2,251,948.23	- 175,655.15				144,229.92		2,261,203.41	144,229.92

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,997,956.71	94,393,458.93	141,367,562.32	88,542,640.76
其他业务	2,686,231.35	754,750.58	1,844,265.43	1,036,019.92
合计	155,684,188.06	95,148,209.51	143,211,827.75	89,578,660.68

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-175,655.15	-916,963.29
处置长期股权投资产生的投资收益	34,811.42	911,978.96
理财收益	364,068.79	
合计	223,225.06	-4,984.33

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	398,956.73	
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	185,497.22	
委托他人投资或管理资产的损益	383,196.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,261.87	
小计	1,091,912.51	
所得税影响额	158,400.88	
少数股东权益影响额（税后）	1,890.67	
合计	931,620.96	

(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（元）	
		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	9.04	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	8.38	0.30	0.30

珠海伊斯佳科技股份有限公司
2025 年 4 月 29 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

- 1、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4、公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	398,956.73
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	185,497.22
委托他人投资或管理资产的损益	383,196.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,261.87
非经常性损益合计	1,091,912.51
减：所得税影响数	158,400.88
少数股东权益影响额（税后）	1,890.67
非经常性损益净额	931,620.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用