

上海珈凯生物股份有限公司
2025 年 1-3 月财务报表及审阅报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪25PM1S106Q



目录

内容	页码
审阅报告	1
合并资产负债表	2-3
公司资产负债表	4-5
合并利润表	6
公司利润表	7
合并现金流量表	8
公司现金流量表	9
财务报表附注	10-25



审阅报告

众会字（2025）第 08286 号

上海珈凯生物股份有限公司全体股东：

我们审阅了上海珈凯生物股份有限公司（以下简称珈凯生物）财务报表，包括 2025 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年 1-3 月的合并及公司利润表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号-财务报表审阅》的规定执行了审阅工作，该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因此不发表审计意见。

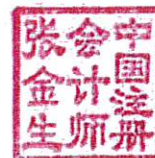
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映珈凯生物 2025 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况，2025 年 1-3 月合并及公司经营成果和现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师
（项目合伙人）

张金生



中国注册会计师

俞霁穹



中国，上海

二〇二五年六月九日



上海珈凯生物股份有限公司

2024 年 12 月 31 日及 2025 年 3 月 31 日合并资产负债表 (金额单位为人民币元)

资 产	附注	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	5.1	55,950,699.93	77,931,303.30
交易性金融资产		28,004,314.55	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	5.2	50,637,969.81	46,739,268.01
应收款项融资		-	-
预付款项	5.3	1,709,203.35	1,684,647.03
其他应收款	5.4	1,798,211.28	2,567,221.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.5	20,308,137.04	17,357,721.16
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		1,353,593.64	1,080,257.03
流动资产合计		159,762,129.60	147,360,417.67
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		-	-
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		284,752,110.80	288,142,993.12
在建工程		2,067,087.58	2,237,663.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		815,723.84	932,255.84
无形资产		20,442,957.86	20,866,231.70
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,482,424.12	1,499,066.07
递延所得税资产		2,323,370.64	2,010,242.64
其他非流动资产		334,840.00	63,113.24
非流动资产合计		312,218,514.84	315,751,566.58
资产总计		471,980,644.44	463,111,984.25

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：





主管会计工作负责人：

张弘



会计机构负责人：

张弘



上海珈凯生物股份有限公司

2024 年 12 月 31 日及 2025 年 3 月 31 日合并资产负债表（续）（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		-	200,180.31
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		21,924,568.32	21,491,133.93
预收款项		-	-
合同负债		2,574,141.74	1,198,290.24
应付职工薪酬		7,298,436.00	14,054,999.47
应交税费		4,891,578.41	5,794,982.05
其他应付款		842,640.36	1,138,368.79
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		583,352.05	568,976.79
其他流动负债		472,903.09	224,851.26
流动负债合计		38,587,619.97	44,671,782.84
非流动负债			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		463,496.18	614,255.68
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		252,850.10	-
递延收益		3,641,498.40	3,896,544.28
递延所得税负债		360,431.59	374,260.76
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,718,276.27	14,885,060.72
负债合计		53,305,896.24	59,556,843.56
所有者权益			
股本		41,033,196.00	41,033,196.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		240,702,795.20	239,954,772.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,960,067.34	15,960,067.34
未分配利润		120,978,689.66	106,607,104.73
归属于公司所有者权益合计		418,674,748.20	403,555,140.69
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		418,674,748.20	403,555,140.69
负债和所有者权益总计		471,980,644.44	463,111,984.25

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

田军

主管会计工作负责人：

张弘

会计机构负责人：

张弘



3



上海珈凯生物股份有限公司

2024 年 12 月 31 日及 2025 年 3 月 31 日公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		41,150,102.01	40,372,912.55
交易性金融资产		28,004,314.55	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		49,923,835.40	68,519,612.70
应收款项融资		-	-
预付款项		1,287,360.45	1,475,023.84
其他应收款		1,196,098.58	986,850.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		18,655,104.45	16,039,169.83
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		1,068,243.81	1,003,026.04
流动资产合计		141,285,059.25	128,396,594.96
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		7,566,745.65	7,439,888.16
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		279,982,296.99	283,288,494.24
在建工程		2,067,087.58	2,237,663.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		20,442,957.86	20,866,231.70
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		770,558.11	700,202.06
递延所得税资产		803,270.15	792,874.18
其他非流动资产		334,840.00	63,113.24
非流动资产合计		311,967,756.34	315,388,467.55
资产总计		453,252,815.59	443,785,062.51

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张弘

会计机构负责人：

张弘



上海珈凯生物股份有限公司

2024 年 12 月 31 日及 2025 年 3 月 31 日公司资产负债表（续）（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		-	200,180.31
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		21,920,965.62	21,428,055.72
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		5,617,540.85	11,344,147.30
应交税费		4,149,569.74	4,765,489.75
其他应付款		732,397.55	983,711.68
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		13,291.70	13,291.66
其他流动负债		181,324.10	96,338.05
流动负债合计		32,615,089.56	38,831,214.47
非流动负债			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,641,498.40	3,896,544.28
递延所得税负债		360,431.59	374,260.76
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,001,929.99	14,270,805.04
负债合计		46,617,019.55	53,102,019.51
所有者权益			
股本		41,033,196.00	41,033,196.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		241,141,254.33	240,393,231.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,960,067.34	15,960,067.34
未分配利润		108,501,278.37	93,296,547.91
所有者权益合计		406,635,796.04	390,683,043.00
负债和所有者权益总计		453,252,815.59	443,785,062.51

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：





主管会计工作负责人：

张弘



会计机构负责人：

张弘



上海珈凯生物股份有限公司

2024 年 1-3 月及 2025 年 1-3 月合并利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2025 年 1-3 月	2024 年 1-3 月
一、营业收入	5.6	62,348,273.54	50,938,266.05
减：营业成本	5.6	22,771,243.39	17,974,231.85
税金及附加		1,065,727.70	762,094.67
销售费用		10,824,387.04	10,443,820.12
管理费用		7,290,160.56	6,429,482.22
研发费用		4,341,345.63	4,851,211.23
财务费用		-299,943.36	357,009.36
其中：利息费用		123,046.56	445,269.05
利息收入		133,155.02	49,646.93
加：其他收益		809,794.70	1,424,762.75
投资收益		62,739.72	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		4,314.55	-
信用减值损失		-162,089.05	-300,253.55
资产减值损失		-715,628.50	-321,158.35
资产处置收益		-	-
二、营业利润		16,354,484.00	10,923,767.45
加：营业外收入		177.00	-
减：营业外支出		40,878.87	14,711.72
三、利润总额		16,313,782.13	10,909,055.73
减：所得税费用		1,942,197.20	1,115,847.26
四、净利润		14,371,584.93	9,793,208.47
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		14,371,584.93	9,793,208.47
2.终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1.归属于公司所有者的净利润		14,371,584.93	9,793,208.47
2.少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		14,371,584.93	9,793,208.47
归属于公司所有者的综合收益总额		14,371,584.93	9,793,208.47
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益		0.35	0.24
(二) 稀释每股收益		0.35	0.24

本期未发生同一控制下企业合并。
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张弘

会计机构负责人：

张弘



上海珈凯生物股份有限公司

2024 年 1-3 月及 2025 年 1-3 月公司利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2025 年 1-3 月	2024 年 1-3 月
一、营业收入		58,042,323.88	48,910,229.67
减：营业成本		22,633,700.84	18,060,289.72
税金及附加		990,193.05	694,383.22
销售费用		6,084,538.46	5,176,306.87
管理费用		6,608,765.85	5,798,037.60
研发费用		4,341,345.63	4,851,211.23
财务费用		96,842.75	409,983.34
其中：利息费用		109,880.84	425,878.89
利息收入		18,212.62	21,519.66
加：其他收益		722,212.97	1,323,923.45
投资收益		62,739.72	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		4,314.55	-
信用减值损失		-10,998.61	-509,671.74
资产减值损失		-668,172.81	-244,611.25
资产处置收益		-	-
二、营业利润		17,397,033.12	14,489,658.15
加：营业外收入		0.01	-
减：营业外支出		40,000.12	14,711.72
三、利润总额		17,357,033.01	14,474,946.43
减：所得税费用		2,152,302.55	1,550,522.29
四、净利润		15,204,730.46	12,924,424.14
(一) 持续经营净利润		15,204,730.46	12,924,424.14
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		15,204,730.46	12,924,424.14

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

田军

主管会计工作负责人：

张弘

会计机构负责人：

张弘



上海珈凯生物股份有限公司

2024 年 1-3 月及 2025 年 1-3 月合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2025 年 1-3 月	2024 年 1-3 月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,459,641.60	50,336,036.59
收到的税费返还		2,604,453.14	1,381,300.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,341,073.71	500,066.15
经营活动现金流入小计		70,405,168.45	52,217,403.43
购买商品、接受劳务支付的现金		18,887,052.46	15,721,060.68
支付给职工以及为职工支付的现金		21,978,282.26	19,193,298.96
支付的各项税费		9,356,742.92	3,325,606.76
支付其他与经营活动有关的现金		6,337,060.45	7,159,681.75
经营活动现金流出小计		56,559,138.09	45,399,648.15
经营活动产生的现金流量净额		13,846,030.36	6,817,755.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		54,995,685.45	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,431.69	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		67,054.27	-
投资活动现金流入小计		55,162,171.41	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,358,445.30	23,811,835.11
投资支付的现金		83,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		90,358,445.30	23,811,835.11
投资活动产生的现金流量净额		-35,196,273.89	-23,811,835.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	30,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	30,010,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,061.11	456,604.16
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		599,550.00	142,428.00
筹资活动现金流出小计		909,611.11	20,599,032.16
筹资活动产生的现金流量净额		-909,611.11	9,410,967.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		279,251.27	62,006.81
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		77,931,303.30	43,653,527.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		55,950,699.93	36,132,422.50

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

田军

主管会计工作负责人：

张弘

会计机构负责人：

张弘



上海珈凯生物股份有限公司

2024 年 1-3 月及 2025 年 1-3 月公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2025 年 1-3 月	2024 年 1-3 月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,234,680.91	42,306,025.12
收到的税费返还		30,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		317,015.12	366,936.58
经营活动现金流入小计		84,581,696.03	42,672,961.70
购买商品、接受劳务支付的现金		17,368,136.18	15,641,046.78
支付给职工以及为职工支付的现金		17,996,556.50	15,308,453.85
支付的各项税费		8,308,857.49	2,935,857.56
支付其他与经营活动有关的现金		4,180,543.96	4,457,436.03
经营活动现金流出小计		47,854,094.13	38,342,794.22
经营活动产生的现金流量净额		36,727,601.90	4,330,167.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		54,995,685.45	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,139.65	-
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		67,054.27	-
投资活动现金流入小计		55,161,879.37	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,352,230.70	23,811,835.11
投资支付的现金		83,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		90,352,230.70	23,811,835.11
投资活动产生的现金流量净额		-35,190,351.33	-23,811,835.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	30,010,000.00
取得借款收到的现金		-	-
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		-	30,010,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,061.11	456,604.16
支付其他与筹资活动有关的现金		450,000.00	-
筹资活动现金流出小计		760,061.11	20,456,604.16
筹资活动产生的现金流量净额		-760,061.11	9,553,395.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		777,189.46	-9,928,271.79
加：期初现金及现金等价物余额		40,372,912.55	23,342,982.28
六、期末现金及现金等价物余额		41,150,102.01	13,414,710.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

田军

主管会计工作负责人：

张弘

会计机构负责人：

张弘



上海珈凯生物股份有限公司 2025 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

上海珈凯生物股份有限公司（以下简称“珈凯生物”或“公司”或“本公司”）为境内股份有限公司，前身是 2015 年 2 月 3 日经上海市市场监督管理局核准设立的上海珈凯生物科技有限公司。2022 年 11 月 29 日，根据公司召开的创立大会暨第一次股东大会决议，上海珈凯生物科技有限公司整体变更为上海珈凯生物股份有限公司。

2025 年 3 月 12 日，经全国中小企业股份转让系统公司同意批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。证券简称：珈凯生物，证券代码：874687。

公司的统一社会信用代码 913101163245593615。目前公司注册资本 4103.3196 万元，股份总数 4103.3196 万股（每股面值 1 元）。法定代表人：田军。

经营范围：许可项目：药品生产；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：专用化学产品制造（不含危险化学品）；生物基材料制造；生物基材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；生物基材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；中草药收购。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

主要经营活动：化妆品功效原料的研发、生产及销售。

公司法定地址及总部地址：上海市金山区天工路 818 号。

2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3 公司会计政策变更和会计估计变更

本期公司无会计政策变更和会计估计变更事项。

4 经营季节性特征

本公司经营活动不存在季节性特征。



上海珈凯生物股份有限公司 2025 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

5.1 货币资金

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	2,600.33	2,533.98
银行存款	55,948,099.60	77,928,769.32
其他货币资金	-	-
合计	55,950,699.93	77,931,303.30
其中：存放在境外的款项总额	-	-

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	53,133,773.48	49,029,876.85
1 至 2 年	151,500.00	151,500.00
2 至 3 年	62,850.00	62,850.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	53,348,123.48	49,244,226.85
减：坏账准备	2,710,153.67	2,504,958.84
合计	50,637,969.81	46,739,268.01

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

2025 年 3 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	27,800.00	0.05	27,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	53,320,323.48	99.95	2,682,353.67	5.03	50,637,969.81
其中：账龄组合	53,320,323.48	99.95	2,682,353.67	5.03	50,637,969.81
合计	53,348,123.48	100.00	2,710,153.67	5.08	50,637,969.81

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	27,800.00	0.06	27,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,216,426.85	99.94	2,477,158.84	5.03	46,739,268.01
其中：账龄组合	49,216,426.85	99.94	2,477,158.84	5.03	46,739,268.01
合计	49,244,226.85	100.00	2,504,958.84	5.09	46,739,268.01

按单项计提坏账准备：

名称	2025 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东重生药业科技有限公司	27,800.00	27,800.00	100.00%	预计无法收回



上海珈凯生物股份有限公司 2025 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2025 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,133,773.48	2,656,688.67	5.00
1 至 2 年	151,500.00	15,150.00	10.00
2 至 3 年	35,050.00	10,515.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	53,320,323.48	2,682,353.67	5.03

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,029,876.85	2,451,493.84	5.00
1 至 2 年	151,500.00	15,150.00	10.00
2 至 3 年	35,050.00	10,515.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	49,216,426.85	2,477,158.84	5.03

5.2.3 坏账准备的情况

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	27,800.00	-	-	-	-	27,800.00
账龄组合	2,477,158.84	205,194.83	-	-	-	2,682,353.67
合计	2,504,958.84	205,194.83	-	-	-	2,710,153.67

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

5.2.4 实际核销的应收账款：

无。



5 性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释（续）

5.2 应收账款（续）

5.2.5 按欠款方归集的 2025 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
山东福瑞达生物股份有限公司	10,076,200.00	18.89	503,810.00
林清轩集团	8,807,600.00	16.51	440,380.00
上海仪玳化妆品有限公司	5,579,010.00	10.46	278,950.50
珀莱雅	1,928,110.00	3.61	96,405.50
中国科丝美诗集团	1,792,687.25	3.36	89,634.36
合计	28,183,607.25	52.83	1,409,180.36

[注]以上数据按照同一控制下合并口径披露，其中：林清轩集团包括上海林清轩生物科技有限公司、上海柒潭生物科技有限公司；珀莱雅包括珀莱雅化妆品股份有限公司湖州分公司、浙江比优媵化妆品有限公司；中国科丝美诗集团包括科丝美诗（中国）化妆品有限公司、科丝美诗（广州）化妆品有限公司、皙美(上海)化工科技有限公司。

5.2.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

5.2.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。



5 性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释（续）

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 3 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,200,339.80	70.23	1,162,354.38	69.00
1 至 2 年	508,863.55	29.77	522,292.65	31.00
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,709,203.35	100.00	1,684,647.03	100.00

本公司报告期内无账龄超过一年的重要预付款项。

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
上海金联热电有限公司	500,000.00	29.25
Reed Exhibitions Ltd	289,562.78	16.94
上海金蝶网络科技有限公司	127,133.64	7.44
杭州初美会展有限公司	112,000.00	6.55
复旦大学附属金山医院	105,600.00	6.18
合计	1,134,296.42	66.36

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,798,211.28	2,567,221.14
合计	1,798,211.28	2,567,221.14



5 性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 按账龄披露

账龄	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	844,959.24	1,607,074.88
1 至 2 年	-	50,000.00
2 至 3 年	1,365,000.00	1,365,000.00
3 至 4 年	80,000.00	80,000.00
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	2,289,959.24	3,102,074.88
减：坏账准备	491,747.96	534,853.74
合计	1,798,211.28	2,567,221.14

5.4.2.2 按款项性质分类

款项性质	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	554,511.20	1,536,713.82
押金及保证金	1,495,000.00	1,525,000.00
员工借款备用金	204,618.00	-
代扣代缴社保公积金	35,830.04	40,361.06
小计	2,289,959.24	3,102,074.88
减：坏账准备	491,747.96	534,853.74
合计	1,798,211.28	2,567,221.14

5.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

项目	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	2,289,959.24	3,102,074.88
减：坏账准备	491,747.96	534,853.74
其他应收款账面价值	1,798,211.28	2,567,221.14



5 性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 其他应收款（续）

5.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	534,853.74	-	-	534,853.74
2025 年 1 月 1 日余额在 本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-43,105.78	-	-	-43,105.78
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 3 月 31 日余额	491,747.96	-	-	491,747.96

本公司报告期内无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合名称	2025 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,289,959.24	491,747.96	21.47

组合名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	3,102,074.88	534,853.74	17.24



5 性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 其他应收款（续）

5.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

组合 1：账龄组合

组合名称	2025 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	844,959.24	42,247.96	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	1,365,000.00	409,500.00	30.00
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	2,289,959.24	491,747.96	21.47

组合名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,607,074.88	80,353.74	5.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年	1,365,000.00	409,500.00	30.00
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	3,102,074.88	534,853.74	17.24

5.4.2.4 坏账准备的情况

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 3 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合	534,853.74	-43,105.78	-	-	-	491,747.96

5.4.2.5 本公司报告期内无实际核销的其他应收款。



5 性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释（续）

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 其他应收款（续）

5.4.2.6 按欠款方归集的 2025 年 3 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
上海金联热电 有限公司	押金保证金	1,365,000.00	2-3 年	59.61	409,500.00
国家税务总局 上海市金山区 税务局	应收出口退 税款	502,357.01	1 年以内	21.94	25,117.85
黄列平	备用金	179,618.00	1 年以内	7.84	8,980.90
刘锦秀	押金	80,000.00	3-4 年	3.49	40,000.00
上海自然堂集 团有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.18	2,500.00
合计		<u>2,176,975.01</u>		<u>95.06</u>	<u>486,098.75</u>

5.4.2.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

5.4.2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5.4.2.9 各报告期末持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况

无。

5.4.2.10 本公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。



上海珈凯生物股份有限公司 2025 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释（续）

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	2025 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,978,376.80	562,064.26	4,416,312.54
库存商品	10,001,552.55	700,493.46	9,301,059.09
在产品	4,745,773.04	84,636.32	4,661,136.72
发出商品	1,086,790.16	-	1,086,790.16
周转材料	864,456.46	32,623.68	831,832.78
委托加工物资	11,005.75	-	11,005.75
合计	21,687,954.76	1,379,817.72	20,308,137.04

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,372,894.09	359,467.99	3,013,426.10
库存商品	11,202,795.85	528,363.75	10,674,432.10
在产品	2,473,258.67	108,481.78	2,364,776.89
发出商品	645,780.34	-	645,780.34
周转材料	691,929.41	32,623.68	659,305.73
合计	18,386,658.36	1,028,937.20	17,357,721.16

5.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	359,467.99	369,227.28	-	166,631.01	-	562,064.26
库存商品	528,363.75	335,171.05	-	163,041.34	-	700,493.46
在产品	108,481.78	84,620.84	-	108,466.30	-	84,636.32
周转材料	32,623.68	-	-	-	-	32,623.68
合计	1,028,937.20	789,019.17	-	438,138.65	-	1,379,817.72

5.6 营业收入和营业成本

5.6.1 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-3 月		2024 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,342,857.60	22,766,188.51	50,937,175.78	17,973,332.38
其他业务	5,415.94	5,054.88	1,090.27	899.47
合计	62,348,273.54	22,771,243.39	50,938,266.05	17,974,231.85



6 关联方及关联交易

6.1 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为田军、王吉超、苏文才，三人签署了一致行动协议，互为一致行动人。田军、王吉超、苏文才分别直接持有并控制公司 16.09%、9.27%、9.30%的股份，田军通过担任嘉兴珈上投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人间接控制公司 25.76%的股份，通过持有嘉兴盛央股权投资有限公司间接持有公司 0.46%的股份；王吉超通过担任嘉兴珈北投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人间接控制公司 7.47%的股份，通过持有嘉兴盛央股权投资有限公司间接持有公司 0.29%的股份；苏文才通过担任嘉兴珈广投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人间接控制公司 6.25%的股份，通过持有嘉兴盛央股权投资有限公司间接持有公司 0.27%的股份。综上，田军、王吉超、苏文才三人合计控制公司 75.15%的股份，为公司实际控制人。

6.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴珈上投资合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，公司实际控制人田军持有 34.8019%出资份额并担任执行事务合伙人的企业
嘉兴珈北投资合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，公司实际控制人王吉超持有 82.3065%出资份额并担任执行事务合伙人的企业
嘉兴珈广投资合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，公司实际控制人苏文才持有 82.7134%出资份额并担任执行事务合伙人的企业
嘉兴盛央股权投资有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
寻伟	间接持有公司 5%以上股份的自然人、董事、副总经理
平阳致宸青云创业投资合伙企业（有限合伙）	与一致行动人致宸天珈合计直接持有公司 5%以上股份的合伙企业
湖州致宸天珈创业投资合伙企业（有限合伙）	与一致行动人致宸青云合计直接持有公司 5%以上股份的合伙企业
黄海平	董事
顾丽芳	董事
肖啸	独立董事
陆霞	独立董事
柳鹏辉	独立董事
杨亚军	职工代表监事
刘剑	监事
卢伊娜	监事
张弘	财务总监
珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司董事黄海平担任执行事务合伙人委派代表的企业
广州同欣体育股份有限公司	公司董事黄海平担任董事的公司
广州康盛生物科技股份有限公司	公司董事黄海平担任董事的公司
高州市镇江镇同拓果场	公司董事黄海平近亲属经营的个体工商户
广东达晟建设发展有限公司	公司监事刘剑近亲属实际控制的公司
广州达晟企业管理有限公司	公司监事刘剑近亲属实际控制的公司
广州安福建筑工程有限公司	公司监事刘剑近亲属担任执行董事的公司
上海良恩智控技术有限公司	公司控股股东、实际控制人、董事王吉超持股 7%
张磊	曾担任公司监事，于 2024 年 4 月不再担任监事



6 关联方及关联交易（续）

6.3 关联交易情况

6.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

6.3.1.1 采购商品/接受劳务情况表

无。

6.3.1.2 出售商品/提供劳务情况表

无。

6.3.2 本公司报告期内关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

无。

6.3.3 本公司报告期内关联租赁及房屋出售情况。

无。



6 关联方及关联交易（续）

6.3 关联交易情况（续）

6.3.4 本公司报告期内关联担保情况

6.3.4.1 报告期内，本公司不存在作为担保方的情况。

6.3.4.2 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕	说明
田军	上海珈凯生物股份有限公司	320.00	2021-12-15	2029-12-19	否	
田军	上海珈凯生物股份有限公司	50.00	2022-1-14	2030-12-19	否	
田军	上海珈凯生物股份有限公司	600.00	2022-1-14	2030-6-19	否	
田军	上海珈凯生物股份有限公司	30.00	2022-1-14	2029-12-19	否	

6.3.5 关联方资金拆借

无。

6.3.6 本公司报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

6.3.7 关键管理人员报酬

项目	2025 年 1-3 月	2024 年 1-3 月
关键管理人员报酬-不含股份支付	2,126,391.97	2,660,114.51
关键管理人员报酬-股份支付	366,454.79	88,348.05
合计	2,492,846.76	2,748,462.56



6 关联方及关联交易（续）

6.4 关联方应收应付款项

6.4.1 应收项目

无。

6.4.2 应付项目

项目名称	关联方	款项性质	2025 年 3 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	寻伟	员工报销款	-	200.00
其他应付款	王吉超	员工报销款	1,500.00	-
合计			1,500.00	200.00

6.5 本公司报告期内无关联方承诺事项。

7 其他重要事项

7.1 资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

7.2 或有事项

无。

7.3 承诺事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

7.4 资产受限情况

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司资产受限情况如下：

项 目	2025 年 3 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	93,432,969.64	84,465,991.62	借款抵押	抵押
无形资产	22,147,639.74	16,795,293.60	借款抵押	抵押



上海珈凯生物股份有限公司 2025 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 补充资料

8.1 当期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-3 月	2024 年 1-3 月
非流动性资产处置损益	-27.76	-9,011.72
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	556,671.74	295,035.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	62,739.72	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,098.22	102,753.19
授予日立即可行权的以权益结算的股份支付费用	-	-
所得税影响额	-86,220.40	-43,434.31
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	573,261.52	345,343.07

8.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.50	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36	0.34	0.34

9 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



上海珈凯生物股份有限公司 2025 年 1-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(本页无正文)



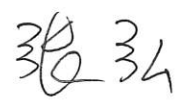
法定代表人：



主管会计工作的负责人：

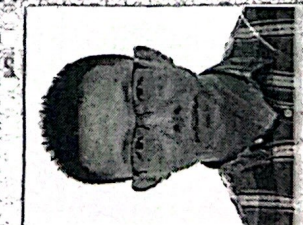
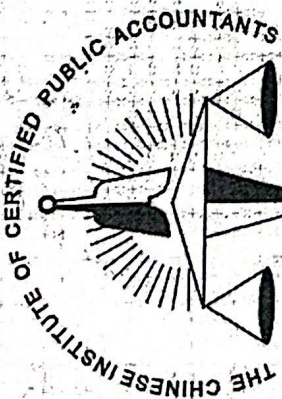


会计机构负责人：



日期：2025 年 6 月 9 日





姓名 张金生

Fullname 男

Sex 1988-09-25

出生日期

Date of birth 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位 伙

Working unit

220282198809254412

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

this renewal.



张金生(310000060994)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



张金生(310000060994)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



张金生的年检二
维码

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

this renewal.

年 月 日

[illegible]

通合伙)

identity card No. 3TD228199107160831



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

his renewal.



創聖宮的年檢二
維碼

包郵

年

四、

P/E

年

月

P/日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局
二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所
执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

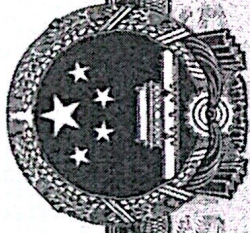


组织形式: 普通合伙企业

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会〔98〕153号(转制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202202080150

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关



2022年02月08日