



维琪科技

NEEQ: 874747

深圳市维琪科技股份有限公司

Shenzhen Winkey Technology Co., Ltd.

聚焦科研创新
可持续发展与绿色化学
——成就享誉全球的中国原料品牌

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、公司负责人丁文锋、主管会计工作负责人张永清及会计机构负责人（会计主管人员）汤琴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、致同会计师事务所（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“五、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

不适用

目 录

第一节 公司概况6

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21

第四节 股份变动、融资和利润分配.....25

第五节 公司治理29

第六节 财务会计报告35

附件 会计信息调整及差异情况.....79

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	深圳市维琪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、发行人、维琪科技、股份公司	指	深圳市维琪科技股份有限公司
有限公司、维琪有限	指	深圳市维琪医药研发有限公司，系公司前身
珠海维琪	指	珠海市维琪科技有限公司，维琪科技的全资子公司
东莞维琪	指	东莞市维琪科技有限公司，维琪科技的全资子公司
东莞宇肽	指	宇肽生物（东莞）有限公司，维琪科技的全资子公司
肽颜社	指	广州肽颜社生物科技有限公司，维琪科技的全资子公司
维创星	指	深圳市维创星生物科技有限公司，维琪科技的全资子公司
上海维琪	指	维琪生物科技（上海）有限公司，维琪科技的全资子公司
广州维创	指	广州市维创生物技术有限公司，维琪科技的全资子公司
深圳维测	指	深圳市维测检测科技有限公司，维琪科技的全资子公司
维泰生物	指	深圳市维泰生物技术有限公司，维琪科技的全资子公司
维琪多肽研究院	指	深圳市维琪多肽研究院，维琪科技作为举办者出资设立的民办非企业单位
横琴维琪	指	维琪医药研发（广东横琴）有限公司，维琪科技的全资子公司
美道科技	指	美道科技有限公司，维琪科技的境外全资子公司
美国维琪	指	WINKEY TECHNOLOGY USA INC，美道科技的全资子公司
海南肽妍	指	肽妍科技（海南）有限公司，维创星的全资子公司
广东宇肽	指	广东宇肽生物科技有限公司，维琪科技的全资子公司，已注销
维聚康	指	深圳市维聚康投资合伙企业（有限合伙）
维聚泰	指	深圳市维聚泰投资合伙企业（有限合伙）
中金佳泰	指	中金佳泰叁期（深圳）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
宁濛瑞	指	深圳市宁濛瑞投资有限公司
南京金溧	指	南京金溧创业投资合伙企业（有限合伙）
深圳松禾	指	深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）
润信嘉善	指	润信（嘉善）股权投资合伙企业（有限合伙）
珠海金航	指	珠海金航股权投资有限公司
南京瞰智	指	南京瞰智金涌生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）

广州松禾	指	广州市松禾成长创业投资合伙企业（有限合伙）
东莞架桥	指	东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业（有限合伙）
鹏远基石	指	深圳市鹏远基石私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
马鞍山基石	指	马鞍山领诺基石股权投资合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	深圳市维琪科技股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市维琪科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市维琪科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市维琪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、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
报告期内/报告期期末	指	本报告中为 2024 年度，报告期末为 2024 年 12 月 31 日
化妆品	指	以涂抹、喷洒或者其他类似方法，散布于人体表面的任何部位，如皮肤、毛发、指趾甲、唇齿等，以达到清洁、保养、美容、修饰和改变外观，或者修正人体气味，保持良好状态为目的的化学工业品或精细化工产品
一般添加剂	指	能够为化妆品提供某些特定功能的辅助性原料，如胶质、抗氧化剂、防腐剂、香料和色素等
活性原料	指	赋予化妆品特殊功能或强化化妆品对皮肤生理作用，使得化妆品对皮肤的保养作用能更有针对性的原料
活性肽	指	具有活性的肽，又称生物活性肽或生物活性多肽。肽是两个或两个以上的氨基酸以肽键相连的化合物，在人体内起重要生理作用，发挥生理功能
多肽	指	一般指由三个或三个以上氨基酸分子组成的肽，也有文献把由 10-50 个氨基酸组成的肽称为多肽
氨基酸	指	含有碱性氨基和酸性羧基的有机化合物，是组成机体蛋白质的基本单位，对人体有重要作用
ODM	指	Original Design Manufacturer 的缩写，是由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式
OBM	指	Original Brand Manufacture 的缩写，原始品牌制造商，指代工厂（生产商）自行创立产品品牌，生产、销售拥有自主品牌的产品
中间体	指	在制造其他化学品的过程中消耗掉的化工半成品
料体	指	化妆品成品除包材以外的所有内容物原料的总和，通常由基质、一般添加剂、活性原料组成

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市维琪科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Winkey Technology Co., Ltd.		
	Winkey Technology		
法定代表人	丁文锋	成立时间	2011 年 1 月 12 日
控股股东	控股股东为（丁文锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁文锋），一致行动人为（赖燕敏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-化学原料和化学制品制造业 C26-专用化学产品制造 C266-其他专用化学产品制造 C2669		
主要产品与服务项目	化妆品原料的研发、生产、销售以及相关衍生产品和服务		
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	维琪科技	证券代码	874747
挂牌时间	2025 年 4 月 14 日	分层情况	基础层
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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张永清	联系地址	深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 D3 栋 2401
电话	0755-86702796	电子邮箱	zqb@winkey-china.com
公司办公地址	深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 D3 栋 2401	邮政编码	518071
公司网址	https://www.winkey-china.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	914403005685137497		
注册地址	广东省深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 D3 栋 2401		
注册资本（元）	50,000,000	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

(一) 商业模式

公司的主营业务为以皮肤活性多肽为核心、以中国特色植物原料等为补充的化妆品原料的研发、生产和销售；同时公司依托在化妆品原料创新研发和应用方面的技术优势，延伸业务链条，为客户提供定制化原料开发和化妆品成品设计、研发和制造等产品或服务。经过十余年的发展，公司已形成较为完备的原料创新研发、定制开发和生产应用以及成品制造等全链条产品和服务体系，将继续践行“用创新科技满足人类对美丽和健康的追求”的使命，坚持以技术创新驱动企业发展，打造中国化妆品原料品牌，致力于成为国内化妆品原料市场的领军企业。

1、研发模式

公司采取以自主研发为主，同时结合产学研合作研发的研发模式。

公司研发活动主要围绕公司主营业务展开，根据研发项目类型划分，公司研发活动包括多肽原料开发、非肽原料开发、制剂开发、成品配方开发、合成/纯化工艺优化、评测模型搭建等。对于分子结构设计等探究性研发活动，公司每年年初按照原料类别建立项目并设定年度开发目标，年终考核目标完成情况并结项；对于经探究性研发确认具备商业价值和技术可行性的新原料，经多部门审议同意后单独立项。此外，公司承接的原料定制开发业务亦由研发部门负责具体实施，公司建立定制服务项目，归集定制服务成本，与内部研发项目统一管理并确认定制业务收入。

另外，公司与中国科学院深圳先进技术研究院等科研机构建立了合作研发关系，与西南民族大学建立了委托研发关系，并分别成立了“中科院深圳先进技术研究院——维琪科技日化原料生物合成联合实验室”“西南民族大学——维琪科技植物活性物联合开发实验室”以及“维琪皮肤活性多肽物质研发中心”开展合作研发活动，聚焦化妆品原料关键技术和生物制造前瞻性技术，持续对化妆品原料的绿色生物制造工艺研究及产业化、可再生特色资源化妆品原料开发利用等进行深入研究，推进不同类型多肽制造工艺的发展，储备更多天然来源特色资源化妆品原料。

2、销售模式

公司采取直销为主，经销为辅的销售模式，其中，直销客户分为终端客户和贸易商客户。公司主要通过参加国内外展会、参与行业活动、与客户主动洽谈业务、长期客户推荐、渠道推荐、公司备案新产品经媒体报道后客户主动与公司接洽等方式进行国内外市场推广。与此同时，公司还通过向客户提供原料定制化开发服务，以专属原料为纽带，串联公司化妆品原料和 ODM 成品的业务机会，加深与客户的业务合作深度。

公司主要产品和服务的销售模式情况如下：

（1）化妆品原料

针对化妆品原料业务，公司主要采取直销模式，并存在部分经销模式进行销售的情形。公司对各类客户的销售均为买断式销售。

直销模式下，公司主要客户包括化妆品品牌商和化妆品代工厂商，该等客户为实际使用公司产品的终端客户。此外，部分直销客户为贸易商客户，贸易商指同时销售多种化妆品原料的贸易型企业，公司将化妆品原料销售给贸易商，再由贸易商将产品销售给终端客户，该等贸易商可能向终端客户提供配方技术或售后咨询等服务。

部分具有区域渠道优势或已进入特定知名品牌商供应体系的贸易型企业与公司签署经销协议，成为公司的经销商，公司给予其一定的价格折扣，并设立年度销售目标及销售激励政策。

（2）化妆品成品

针对 ODM 成品业务，公司主要向品牌商等直销客户销售。在与客户确定初步合作意向后的销售洽谈阶段，公司会收集和分析客户的开发需求，根据客户的产品定位、功效需求、目标人群等进行产品开发，向客户推介产品方案；与客户沟通确定产品方案后，公司进行样品开发、并经客户确认后，公司按照客户订单需求组织生产并对外销售。

针对 OBM 成品业务，公司主要采用线下经销模式和线上直销模式。线下销售部分，公司主要通过经销商销售 OBM 成品。线上销售部分，维创星主要通过开设自营网络店铺的形式开展业务。

3、采购模式

公司原材料采购采用“以产定购”为主，兼顾安全库存的采购模式。公司设有采购中心，公司根据各生产单位整体生产计划、研发部门的原材料采购需求，并结合原材料库存情况，由采购中心统一组织和管理公司各单位的原材料采购活动。

此外，公司存在客户指定采购多肽中间体和包材等原材料的情况，化妆品成品加工业务所耗用的包材具有客户定制化的特点，存在少量成品客户指定包材供应商并由公司进行采购的情况。另外公司部分多肽原料产品系外购多肽中间体，经检测、纯化、配制或分装后对外出售，少量原料业务客户出于对产品品质稳定性的考虑，对公司部分多肽中间体原材料的供应商进行了指定。

4、生产模式

公司采取柔性化生产模式，以自主生产为主，委外生产为辅。自主生产模式包括全流程自主生产和简单生产，其中，全流程自主生产指公司自主完成从原材料到产成品的全部生产环节，公司对附加值较高的核心化妆品原料产品以及大部分化妆品成品采取全流程自主生产模式；简单生产指公司部分多肽活性原料和非肽原料产品系外购多肽中间体或植物粗提物等，经检测、纯化、配制或分装后对外出售，公司采用这种生产模式生产的多肽原料主要为肌肽、寡肽-1、铜肽等已被广泛使用、生产工艺成熟、合成难度较低、市场竞争充分的多肽产品。委外生产主要系化妆品成品业务在订单交货密集期存在少量将冻干工序委托外协厂商完成加工的情形，另外，由于公司没有相关生产设备，公司将次抛、胶囊等剂型产品的灌装包装工序委托外协厂商完成加工。报告期内，公司主要产品的核心生产环节通过自主生产完成。

生产组织模式方面，公司多肽化妆品原料业务在合成和纯化环节主要采取备货式生产组织模式，配制环节主要采取订单式生产组织模式；其他业务主要采取订单式生产组织模式。公司销售中心根据在手订单或销售预测数据制订销售计划，各生产单位根据销售计划并结合产成品库存情况制订生产计划，根据生产计划安排生产。生产过程中，质量部对原材料、半成品、产成品进行过程质量监控，产成品检验合格后入库，仓储部根据销售计划安排发货。

（二）经营计划

公司主营业务为化妆品原料的研发、生产、销售以及相关衍生产品和服务。经过多年的发展，公司已逐步建立起国内领先的创新原料研发技术优势，并在结构创新、工艺创新、配方创新等方面取得了丰硕成果；公司的产品和服务获得国内外客户的广泛认可，已进入国际化妆品制造商的供应商体系，与众多国内知名品牌或新锐品牌建立了直接或间接的合作关系。公司的经营目标是成为行业领先的中国化妆品原料品牌。

目前，公司化妆品原料业务已建立起了以皮肤活性多肽为核心、以中国特色植物原料等为补充、以关键性一般添加剂原料为拓展的全品类产品布局。未来，公司将在现有业务的基础上，将多肽新原料创新研发、中国特色植物原料开发、绿色生物制造工艺研究等行业发展趋势作为公司重点战略发展方向，以新质生产力为指引发展绿色生产方式，加速更多优质科研成果的产业化落地，不断丰富产品品种，推动公司迈向更高层次、更高水平的高质量发展。公司将持续加大在新产品和新工艺等方面的研发投入，不断研制和开发满足市场需求的创新原料和特色原料，不断提高生产工艺与技术，以科技创新为发展新动能，促进提升新质生产力，保持和提升公司核心竞争力，为客户提供具有吸引力的产品与服务。

目前，公司已进入宝洁、联合利华、资生堂等国际品牌商的供应链体系，向其提供包括公司自研新原料在内的多款化妆品原料。未来，公司将在现有的客户和销售模式基础上，继续实施以战略客户为核心的客户战略和以优势单品为引领的产品策略，以大客户为中心，以市场大赛道为导向，前瞻性切入大客户大赛道产品，从研发端、产品端、市场端全方位服务客户，加深与客户的业务合作深度。

（二）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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022 年 1 月，根据《广东省工业和信息化厅关于公布 2021 年广东省专精特新中小企业名单的通知》，维琪科技被认定为省级专精特新中小企业，有效期三年。 2024 年 12 月，根据《深圳市中小企业服务局关于 2024 年深

	圳市专精特新中小企业和 2021 年深圳市专精特新中小企业复核通过企业名单公示的通知》，维琪科技被认定为深圳市专精特新中小企业，有效期三年。 2、2023 年 1 月，根据《广东省工业和信息化厅关于公布 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通告》，东莞宇肽被认定为省级专精特新中小企业，有效期三年。 3、维琪科技于 2019 年 12 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944202953，有效期三年。维琪科技于 2022 年 12 月 14 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244202224，有效期三年。 4、东莞宇肽于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144002808，有效期三年。 5、2023 年 5 月，根据《广东省科学技术厅关于 2023 年第三批入库科技型中小企业的公告》，东莞宇肽被认定为省级科技型中小企业。
--	---

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	247,634,214.52	164,831,898.83	50.23%
毛利率%	65.76%	65.42%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	70,643,953.63	42,287,222.94	67.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,915,297.24	34,613,008.39	93.32%
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）	14.46%	11.77%	—
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）	13.69%	9.64%	—
基本每股收益	1.41	0.86	63.95%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	621,832,508.09	520,861,008.71	19.39%
负债总计	94,418,439.34	67,510,370.17	39.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	527,414,068.75	453,350,638.54	16.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.55	9.07	16.32%
资产负债率%（母公司）	8.57%	8.90%	-
资产负债率%（合并）	15.18%	12.96%	-
流动比率	4.79	6.46	-
利息保障倍数	108.46	57.18	-
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	54,787,919.63	48,780,783.64	12.31%
应收账款周转率	4.69	5.23	-
存货周转率	3.10	2.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.39%	35.11%	-
营业收入增长率%	50.23%	21.67%	-
净利润增长率%	67.06%	21.08%	-

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	67,732,457.17	10.89%	155,121,075.03	29.78%	-56.34%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	65,378,472.40	10.51%	33,298,399.92	6.39%	96.34%
交易性金融资产	100,562,429.88	16.17%	91,372,647.79	17.54%	10.06%
预付款项	4,357,056.80	0.70%	5,784,979.65	1.11%	-24.68%
其他应收款	2,920,012.38	0.47%	3,314,766.38	0.64%	-11.91%
存货	25,477,850.93	4.10%	21,879,922.42	4.20%	16.44%
其他流动资产	119,476,126.58	19.21%	31,744,760.10	6.09%	276.36%
固定资产	20,247,208.40	3.26%	13,038,713.45	2.50%	55.29%
在建工程	65,561,355.73	10.54%	2,721,243.72	0.52%	2,309.24%
使用权资产	11,940,769.15	1.92%	13,916,086.67	2.67%	-14.19%
无形资产	21,733,935.38	3.50%	22,371,652.27	4.30%	-2.85%
长期待摊费用	8,294,979.32	1.33%	8,442,136.29	1.62%	-1.74%
递延所得税资产	3,593,589.99	0.58%	1,923,574.28	0.37%	86.82%
其他非流动资	104,556,263.98	16.81%	115,931,050.74	22.26%	-9.81%

产					
短期借款	-	0.00%	10,000,000.00	1.92%	-100.00%
应付账款	37,154,007.11	5.97%	9,864,875.16	1.89%	276.63%
合同负债	9,313,280.91	1.50%	8,839,899.90	1.70%	5.36%
应付职工薪酬	18,163,569.28	2.92%	12,166,060.74	2.34%	49.30%
应交税费	9,088,247.25	1.46%	4,630,053.39	0.89%	96.29%
其他应付款	815,189.66	0.13%	1,420,138.47	0.27%	-42.60%
一年内到期的非流动负债	5,603,246.23	0.90%	5,495,277.06	1.06%	1.96%
其他流动负债	419,398.72	0.07%	612,064.30	0.12%	-31.48%
租赁负债	8,021,594.41	1.29%	10,368,822.36	1.99%	-22.64%
预计负债	3,880,425.77	0.62%	1,268,938.79	0.24%	205.80%
递延收益	1,959,480.00	0.32%	2,844,240.00	0.55%	-31.11%

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比减少 56.34%，主要系投入项目建设使用及期末增加购买理财产品。
- 2、应收账款同比增加 96.34%，主要系本期收入规模增长，应收账款余额同步增加所致。
- 3、其他流动资产同比增加 276.36%，主要系大额定期存单增加。
- 4、固定资产同比增加 55.29%，主要系购入机器设备和房屋建筑物。
- 5、在建工程同比增加 2309.24%，主要系本期珠海项目建设投入金额增加所致。
- 6、递延所得税资产同比增加 86.82%，主要系坏账准备等导致的可抵扣暂时性差异增加所致。
- 7、短期借款同比减少 100%，主要系归还借款所致。
- 8、应付账款同比增加 276.63%，主要系新增未支付的工程进度款。
- 9、应付职工薪酬同比增加 49.30%，主要系公司职工数量增加以及工资奖金水平上升所致。
- 10、应交税费同比增加 96.29%，主要系公司业务规模及利润水平的增长，应交企业所得税增加所致。
- 11、其他应付款同比减少 42.60%，主要系归还保证金、押金所致。
- 12、其他流动负债同比减少 31.48%，主要系本期待转销项税额减少所致。
- 13、预计负债同比增加 205.80%，主要系公司业务规模增加，预计返利增加所致。
- 14、递延收益同比减少 31.11%，主要系与资产相关的政府补助摊销所致。

(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	247,634,214.52	-	164,831,898.83	-	50.23%
营业成本	84,780,817.67	34.24%	56,998,066.67	34.58%	48.74%
毛利率%	65.76%	-	65.42%	-	-
税金及附加	2,338,054.92	0.94%	1,551,151.93	0.94%	50.73%
销售费用	30,669,444.98	12.38%	26,298,010.70	15.95%	16.62%
管理费用	22,464,045.26	9.07%	19,578,365.54	11.88%	14.74%
研发费用	29,548,752.22	11.93%	22,526,533.93	13.67%	31.17%
财务费用	-5,489,578.58	-2.22%	-4,158,665.37	-2.52%	32.00%
其他收益	2,402,199.02	0.97%	7,705,784.65	4.67%	-68.83%
投资收益	2,240,165.20	0.90%	1,628,815.16	0.99%	37.53%
公允价值变动收益	447,993.04	0.18%	253,870.86	0.15%	76.46%
信用减值损失	-2,038,566.06	-0.82%	-668,846.14	-0.41%	204.79%
资产减值损失	-3,781,984.12	-1.53%	-2,583,738.41	-1.57%	46.38%
资产处置收益	6,251.60	0.00%	38,363.44	0.02%	-83.70%
营业利润	82,598,736.73	33.36%	48,412,684.99	29.37%	70.61%
营业外收入	43,273.35	0.02%	60,122.50	0.04%	-28.02%
营业外支出	179,148.93	0.07%	219,785.11	0.13%	-18.49%
所得税费用	11,818,907.52	4.77%	5,965,799.44	3.62%	98.11%
净利润	70,643,953.63	28.53%	42,287,222.94	25.65%	67.06%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比增加 50.23%，主要系新增战略客户、新产品以及与老客户深度合作，进而营业收入增加。
- 2、营业成本同比增加 48.74%，主要系营业收入增加导致营业成本相应增加所致。
- 3、税金及附加同比增加 50.73%，主要系城建税、教育费附加增加所致。
- 4、研发费用同比增加 31.17%，主要系研发人员增加，相应的工资奖金增加以及研发领料及检测费用增加所致。
- 5、财务费用同比增加 32%，主要系增加投资款以及合理规划资金，利息收入增加所致。
- 6、其他收益同比减少 68.83%，主要系本期政府补助金额减少所致。
- 7、投资收益同比增加 37.53%，主要系本期购买银行理财产品投资收益增加所致。
- 8、公允价值变动收益同比增加 76.46%，主要系理财产品浮动收益增加所致。
- 9、信用减值损失同比增加 204.79%，主要系营业收入增加，应收账款增加导致坏账准备计提增加所致。
- 10、资产减值损失同比增加 46.38%，主要系本期计提的存货跌价增加所致。
- 11、资产处置收益同比减少 83.70%，主要系资产处置减少所致。
- 12、所得税费用同比增加 98.11%，主要系本期营业收入增加，营业利润增加所致。

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	247,434,104.43	164,728,607.52	50.21%
其他业务收入	200,110.09	103,291.31	93.73%
主营业务成本	84,775,581.80	56,998,066.67	48.73%
其他业务成本	5,235.87	-	-

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
化妆品原料	126,012,366.64	24,912,831.31	80.23%	34.48%	27.23%	增加 1.42 个百分点
ODM 成品	105,608,242.11	54,748,197.95	48.16%	65.75%	55.85%	增加 7.34 个百分点
OBM 成品	10,801,552.65	2,818,102.16	73.91%	169.62%	331.89%	减少 11.71 个百分点
其他	5,212,053.11	2,301,686.25	55.84%	53.03%	40.72%	增加 7.43 个百分点

按地区分类分析

√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
境内	235,001,517.06	82,787,196.20	64.77%	49.58%	48.52%	增加 0.39 个百分点
境外	12,632,697.46	1,993,621.47	84.22%	63.57%	58.52%	增加 0.60 个百分点

收入构成变动的原因

1、报告期内，随着公司不断拓展以皮肤活性多肽为核心原料的产品的市场，并且不断将新产品投入市场，公司主营业务收入持续增长。
2、报告期内，公司主营业务收入主要来源于化妆品原料及 ODM 成品业务，合计占比 90%以上。
①公司原料业务 2024 年增长 34.48%，主要系公司多肽原料品牌客户合作深入、新客户拓展进展

顺利，非肽原料受到市场认可，销售额均大幅增长；

②公司 ODM 成品业务 2024 年同比增长 65.75%，保持快速增长趋势，主要系报告期内公司与迪仕艾普、羽素、Glad2Glow 等品牌客户的合作逐步加深、合作产品数量逐步增加且市场表现良好，该等客户终端销售市场份额的快速提升，公司对其 ODM 成品销售收入也随之逐年增加；

③定制开发服务、第三方检测等其他业务以及 OBM 成品业务系公司新开展的业务，收入占比较小。2024 年 OBM 成品同比增长 169.62%，其他类同比增长 53.03%，由于同期对比基数较小，增幅较大。

3、公司以境内销售为主，境外收入占比较小。境内市场中，公司业务主要分布在华南及华东地区。在华南区域，公司充分利用总部位于深圳的区位优势，深耕华南地区业务；在华东区域，公司设立了销售子公司上海维琪，报告期内华东市场主营业务收入金额稳定增长。此外，公司高度重视原料业务向海外市场的推广，报告期内境外市场营业收入均保持较高增长速度。

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	广州蜚美网络技术有限公司	38,720,062.51	15.64%	否
2	广东丸美生物技术股份有限公司	26,436,044.30	10.68%	否
3	芜湖一威欧生网络科技有限公司	12,196,053.96	4.93%	否
4	速派来供应链（深圳）有限公司	9,564,695.48	3.86%	否
5	深圳市羽素生物科技有限公司	9,058,938.21	3.66%	否
合计		95,975,794.46	38.76%	-

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	杭州发光谷品牌管理有限公司	5,522,123.88	9.78%	否
2	苏州富士莱医药股份有限公司	4,859,513.27	8.61%	否
3	广州市百好博有限公司	3,648,941.04	6.47%	否
4	上海双健药物技术有限公司	1,628,318.58	2.89%	否
5	苏州华赛生物工程技术有限公司	1,529,800.89	2.71%	否
合计		17,188,697.66	30.46%	-

(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	54,787,919.63	48,780,783.64	12.31%

投资活动产生的现金流量净额	-127,342,678.95	-51,650,681.44	146.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,089,536.00	73,764,994.93	-121.81%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增加：主要系本期较上期营业收入上升所致。
2、投资活动产生的现金流量净额减少：主要系投资支付的现金增多，包括珠海项目建设投资款支付增加和购买理财产品及结构性存款增加。
3、筹资活动产生的现金流量净额减少：主要系上期增资融资 7000 万元以及银行借款 1000 万元，本期没有融资以及归还银行贷款 1000 万元所致。

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
宇肽生物(东莞)有限公司	控股子公司	负责化妆品成品的生产和销售	10,000,000	61,609,736.09	32,120,104.37	113,526,899.45	17,986,288.91
珠海市维琪科技有限公司	控股子公司	负责多肽中间体（主要为合成工序）及植物提取原料的生产	50,000,000	104,692,909.60	52,242,297.43	16,557,101.43	1,090,213.02
东莞市维琪科技有限公司	控股子公司	负责公司多肽化妆品原料的生产（主要包含纯化及配制工序）	2,000,000	5,764,589.48	3,872,685.10	5,378,405.91	180,467.07
深圳市维创星生物科技有限公司	控股子公司	负责经营公司 OBM 成品业务	5,000,000	7,356,230.46	6,610,803.42	13,388,355.59	1,504,808.39

	司						
维琪生物科技(上海)有限公司	控股子公司	负责公司华东地区销售业务	1,000,000	3,943,137.28	2,154,229.79	4,870,467.22	-1,623,588.02
广州市维创生物技术有限公司	控股子公司	负责公司华南地区销售业务	20,000,000	17,050,692.40	14,963,812.25	4.51	-1,127,641.85
广州肽颜社生物科技有限公司	控股子公司	暂未开展业务	2,000,000	273,220.49	273,220.49	-	-1,162.02
深圳市维测检测科技有限公司	控股子公司	从事公司第三方检测业务	1,000,000	1,047,976.92	783,292.75	4,275,212.97	933,760.05
深圳市维泰生物技术有限公司	控股子公司	暂未开展业务	1,000,000	999,536.54	999,536.54	-	-103.46
深圳市维琪多肽研究院	控股子公司	开展多肽基础研究、创新多肽技术开发和学术交流	1,000,000	813,249.95	790,516.51	107,887.16	-18,234.35
维琪医药研发(广东横琴)有限公司	控股子公司	暂未开展业务	30,000,000	29,411,864.71	28,089,037.06	82,346.17	-1,910,962.94
美道科技有限公司	控股子公司	暂未开展业务	5,000,000	5,593,909.44	4,638,320.65	-	-34,851.46
WINKEY TECHNOLOGY USA INC	控股子	暂未开展业务	500,000	3,594,200.00	3,594,200.00	-	-

	公司						
美道科技(珠海)有限公司	控股子公司	暂未开展业务	10,000,000	-	-	-	-

注：美道科技有限公司注册资本为 500 万港币，WINKEY TECHNOLOGY USA INC 注册资本为 50 万美元。深圳市维琪多肽研究院为民办非企业法人。珠海市维琪科技有限公司于 2025 年 3 月 28 日在珠海市中心金湾区设立全资子公司美道科技（珠海）有限公司。

主要参股公司业务分析

☐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	100,562,429.88	0	不存在
合计	-	100,562,429.88	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、 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
毛利率下滑风险	报告期内，公司综合毛利率为 65.76%、上年同期 65.42%，处于相对较高水平。若未来出现原材料价格及劳动力成本持续上涨、市场竞争加剧、下游客户需求减少等情形，而公司未能采取有效手段控制成本或产品议价能力下降，公司将面临产品成本上升或销售价格下降，高毛利率无法继续维持，进而导致经营业绩下滑的风险。

环境保护风险	公司严格遵循国家环保政策和法规的要求，通过不断改进生产工艺、加大环保投入，各项污染物排放和治理得到较好的控制，符合国家环保部门的要求。但是随着国家经济发展模式的转变和可持续发展战略的实施，国家可能制定并实施更为严格的环保法规，环保政策将日益完善，环境污染治理标准日益提高，公司在环保方面的投入将不断增加，从而对公司经营业绩产生一定影响。此外，尽管公司严格执行相关环保法规及政策，但随着公司生产规模的不断扩大，“三废”污染物排放量将会相应增加，不能完全排除在环保方面出现意外情况的可能。如果公司因“三废”处理、排放不达标而对环境造成污染，并引致环保监管部门采取相应的监管或处罚，将会给公司造成一定的损失。
安全生产风险	公司在生产过程中使用了部分危险化学品，部分工序使用了哌啶、乙酸酐、乙醚、甲苯、盐酸等易制毒、易制爆化学品，其具有易燃性、腐蚀性、毒害性等特质，对存储、运输、加工和生产都有特殊的要求，若处理不当则可能会发生安全事故，威胁生产人员的健康和安全。虽然公司在安全生产和操作流程等方面制定了完善的制度并严格执行，但是公司的日常经营仍然存在发生安全事故的潜在风险，一旦发生安全事故，因安全事故造成财产、人员损失或者因安全事故造成的整改、停产等将对公司日常经营造成不利影响。
核心人才流失的风险	拥有高素质、专业能力强、稳定的技术人才团队是公司核心竞争力的重要保障，对公司获取市场竞争优势，维持业务稳定发展具有重要意义。公司未来如果因行业人才竞争、激励机制不足等因素不能吸引新的或不能留住现有的技术人才，将导致公司在与同行业公司的竞争中处于不利地位，对公司研发、生产和销售造成不利影响。
特殊投资条款的风险	2023年12月15日，公司及公司股东与投资方中金佳泰、宁濛瑞、南京金漂、深圳松禾、润信嘉善、黄俊、汤际瑜、熊思宇、珠海金航、南京瞰智、广州松禾、张冲、东莞架桥、鹏远基石、马鞍山基石签署《关于深圳市维琪科技股份有限公司之股东协议》，各方就向公司进行增资、公司及全体股东关于优先认购权等其他特殊权利条款进行了约定。2024年6月28日，公司与其他股东同上述外部股东签署了《关于深圳市维琪科技股份有限公司之股东协议》，将相关特殊条款履约义务人变更为实际控制人丁文锋、赖燕敏及公司股东、副总经理王浩，同时解除了部分限制性条款的约定。尽管上述协议中特殊投资条款对公司的约束已经解除，公司不再作为特殊投资条款当事人，不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，但若未来相应对赌条件触发，投资者要求丁文锋、赖燕敏及王浩履行回购义务，则存在公司控股股东、实际控制人可能需要履行有关义务导致其持股比例发生较大变化的风险。
经营业绩波动的风险	报告期内，由于客户终端销售情况变化、调整公司与其合作成品的配方、调整推广策略或产品重心等原因，公司部分客户及产品的订单量变动较大。首先，公司部分品牌商客户系快速发展的新锐品牌，一方面，其旗下产品是否能够成为爆款单品并持续兴盛存在不确定性，且其自身经营业绩有赖于其对终端市场的销售推广力度等多方面因素，若客户的终端销售情况因推广力度不足、市场竞争失利、原料安全问题等负面因素而发生不利变化，将对公司经营业绩造成不利影响；另一方面，新锐品牌产品迭代周期短，公司需要持续为客户配套开发新产品，若公司不能持续开发及提供满足客户需求的产品与服务，与客户保持长期稳定合作关系，公司可能面临客户流失和收入下

	滑的风险。其次，报告期内，公司对部分品牌商客户的收入从以 ODM 成品业务为主转变为以化妆品原料业务为主，未来若更多客户发生此类变动，将对公司收入和利润规模造成负面影响。再次，多肽作为一类快速发展的活性原料，其能否持续拓展使用场景和扩大市场规模取决于是否有足够多具备市场影响力的化妆品品牌投入资源进行市场推广以及消费者的接受程度，另外，其他具有与多肽相同或相似功效的原料也会对多肽化妆品原料行业的发展形成竞争压力，从而影响公司经营业绩。最后，报告期内，公司基于深入了解终端消费者需求以赋能化妆品原料等业务的考虑，开展 OBM 成品业务，目前业务规模较小，未来若 OBM 成品业务对公司化妆品原料等业务造成负面影响，公司将会采取限制、停止 OBM 成品业务等措施消除影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。
部分主要客户依赖电商平台销售的风险	公司主要客户类型为化妆品品牌商、化妆品代工厂及化妆品原料贸易商等，其中化妆品品牌商自身销售渠道大多包含了各类电商平台。如果公司主要客户未来无法与电商平台持续保持良好的合作关系，或监管政策、税收政策、电商平台的销售政策、收费标准等发生重大不利变化，则可能导致公司客户终端销量下滑，进而减少对化妆品原料或 ODM 成品的采购量，从而对公司经营业绩造成不利影响。
应收账款回款风险	报告期末，公司应收账款余额为 6967.55 万元、上年末应收账款余额 3,582.19 万元，占当期营业收入的比例分别为 28.14%、21.73%。报告期内公司应收账款回收情况良好，但如果公司主要客户的财务状况恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将会增大，从而对公司的资金周转和正常经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 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.(一)
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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

（三）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	15,000.00	32,845.13
销售产品、商品，提供劳务	2,050,000.00	1,290,527.85
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-

君因个人原因放弃激励份额，且前述股权激励工商变更尚未完成，决定由丁文锋回购李兰君的激励份额，回购价格为李兰君所支付的激励份额对价人民币 21,045 元，由王浩回购拟授予郑清炼的激励份额，回购价格为郑清炼所支付的激励份额对价人民币 30,000 元。

本次股权激励授予价为 7.06 元/股，以 2023 年 12 月东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业（有限合伙）、马鞍山领诺基石股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市鹏远基石私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）入股价 45.40 元/股（资本公积转增股本后）为公允价，维琪科技已确认股份支付费用并按照受益期限分摊。

(五) 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
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 3 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	2024 年 12 月 3 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不会占公司及子公司的资金或其他资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 3 日		挂牌	限售承诺	承诺限售期内不减持公司股票	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 3 日		挂牌	限售承诺	承诺限售	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 3 日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 3 日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
其他	2024 年 12 月 3 日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 3 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不会占公司及子公司的资金或其他资产	正在履行中
其他	2024 年 12 月 3 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不会占公司及子公司的资金或其他资产	正在履行中

其他	2024 年 12 月 3 日		挂牌	限 售 承 诺	自愿限售	正 在 履 行 中
----	--------------------	--	----	------------	------	--------------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

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	50,000,000	100.0000	- 35,812,050	14,187,950	28.3759
	其中：控股股东、实际控制人	31,034,345	62.0687	- 31,034,345	-	-
	董事、监事、高管	6,370,272	12.7405	-4,777,705	1,592,567	3.1851
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	35,812,050	35,812,050	71.6241
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	31,034,345	31,034,345	62.0687
	董事、监事、高管	-	-	4,777,705	4,777,705	9.5554
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		23				

注：本表控股股东、实际控制人持有的股份包含丁文锋、赖燕敏以及由丁文锋控制的维聚康直接持有的股份，董监高持有股份不包含公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理丁文锋所持有的股份。

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 12 月 20 日召开了公司 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于资本公积转增股本、修订公司章程并授权董事会办理工商登记的议案》。 公司将资本公积中的 2645.3909 万元资本公积用于转增股本，即以资本公积转增股本方式向全体股东每股转增 1.1235 股，转增后公司注册资本由 2354.6091 万元增加至 5000 万元。
--

(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	丁文锋	28,639,043	-	28,639,043	57.2781%	28,639,043	-	-	-
2	王浩	5,308,525	-	5,308,525	10.6170%	3,981,394	1,327,131	-	-
3	中金佳泰叁期（深圳）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,831,326	-	2,831,326	5.6627%	-	2,831,326	-	-
4	林华杰	2,306,115	-	2,306,115	4.6122%	-	2,306,115	-	-
5	赖燕敏	1,758,254	-	1,758,254	3.5165%	1,758,254	-	-	-
6	深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）	1,599,699	-	1,599,699	3.1994%	-	1,599,699	-	-
7	深圳市维聚泰投资合伙企业（有限合伙）	849,398	-	849,398	1.6988%	-	849,398	-	-
8	张永清	849,398	-	849,398	1.6988%	637,049	212,349	-	-
9	东莞市架桥四期先进制造投	660,793	-	660,793	1.3216%	-	660,793	-	-

	资 合 伙 企 业（有 限 合 伙）								
10	深 圳 市 维 聚 康 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	637,048	-	637,048	1.2741%	637,048	-	-	-
11	南 京 金 漂 创 业 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	637,048	-	637,048	1.2741%	-	637,048	-	-
合 计		46,076,647	0	46,076,647	92.1533	35,652,788	10,423,859	-	-

注：深圳市维聚康投资合伙企业（有限合伙）与南京金漂创业投资合伙企业（有限合伙）期初期末持股数均相同，同属于前十大股东。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

丁文锋、赖燕敏系夫妻关系，除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。深圳市维聚康投资合伙企业（有限合伙）为丁文锋控制的合伙企业。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

1、控股股东

丁文锋直接持有公司 57.2781%股份，并通过维聚康间接持有公司 0.6759%股份，合计持有公司 57.9540%的股份，为公司的控股股东。

控股股东的简历如下：

丁文锋先生：1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2007年1月至2009年7月就职于军事医学科学院毒物药物研究所，任多肽药物化学博士后研究员；2000年9月至2001年1月就职于深圳市万乐药业有限公司，担任研发人员；2001年2月至2014年3月就职于康哲医药研究（深圳）有限公司，从事新药研发；2014年至今就职于公司，现任公司董事长兼总经理。

2、实际控制人

公司实际控制人为丁文锋、赖燕敏，丁文锋、赖燕敏系夫妻关系。丁文锋直接持有公司 57.2781% 股份，通过持有维聚康 53.0522% 份额并担任其执行事务合伙人间接控制公司 1.2741% 的表决权，合计控制公司 58.5522% 表决权；赖燕敏直接持有公司 3.5165% 股份，二人直接及间接可支配的公司表决权比例为 62.0687%，系公司实际控制人。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5	0	0

第五节 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				
丁文锋	董事长、总经理	男	1976 年 6 月	2025 年 3 月 24 日	2028 年 3 月 24 日	28,639,043	—	28,639,049	57.2781%
王浩	董事、副总经理	男	1976 年 11 月	2025 年 3 月 24 日	2028 年 3 月 24 日	5,308,525	—	5,308,525	10.6170%
张永清	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1973 年 1 月	2025 年 3 月 24 日	2028 年 3 月 24 日	849,398	—	849,398	1.6988%
徐浩洁	外部董事	女	1972 年 6 月	2025 年 3 月 24 日	2028 年 3 月 24 日	—	—	—	—
方超	独立董事	男	1977 年 3 月	2025 年 3 月 24 日	2028 年 3 月 24 日	—	—	—	—
马英	独立董事	女	1978 年 5 月	2025 年 3 月 24 日	2028 年 3 月 24 日	—	—	—	—
朱虎成	独立董事	男	1986 年 1 月	2025 年 3 月 24 日	2028 年 3 月 24 日	—	—	—	—
章次宏	监事会	男	1975 年 12 月	2025 年 3 月 24 日	2028 年 3 月 24 日	212,349	—	212,349	0.4247%
刘子建	监事	男	1987 年 11 月	2025 年 3 月 24 日	2028 年 3 月 24 日	—	—	—	—
彭晏	职工监	女	1980 年	2025 年 3	2028 年	—	—	—	—

	事		7 月	月 24 日	3 月 24 日				
--	---	--	-----	--------	----------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理丁文锋先生与股东赖燕敏女士系夫妻关系。

(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
方超	无	新任	独立董事	董事会换届
马英	无	新任	独立董事	董事会换届
朱虎成	无	新任	独立董事	董事会换届
王超	董事	离任	无	董事会换届
刘子建	无	新任	监事	监事会换届
陈言荣	监事	离任	无	监事会换届

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

朱虎成先生，博士学历，2014 年获得华中科技大学天然药物化学博士学位。2016 年 9 月至今就职于华中科技大学，任讲师、副教授和教授；2025 年 3 月至今就职于公司，现任公司独立董事。
方超先生，博士学历，2005 年获得复旦大学药学院药剂学专业博士学位。2007 年 12 月至今就职于上海交通大学医学院，任讲师、副教授和教授；2025 年 3 月至今就职于公司，现任公司独立董事。
马英女士，硕士研究生学历，2019 年获得中欧国际工商学院 EMBA 硕士学位。2019 年 1 月至今就职于深圳光大同创新材料股份有限公司，任董事、副总经理、财务总监；2019 年 6 月至今就职于凤栖吾同投资（深圳）合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2020 年 7 月至今就职于武汉岚尚文化传播有限公司，任监事；2024 年 12 月至今就职于深圳白芷文化管理咨询有限公司，任董事；2024 年 12 月至今就职于广东省创新战略研究会，任副会长；2025 年 3 月至今就职于公司，现任公司独立董事。
刘子建先生，博士学历，2015 年 7 月毕业于沈阳药科大学药物化学专业。2015 年至 2018 年就职于日本微生物化学研究所（Institute of Microbial Chemistry），任博士后研究员；2018 年至 2020 年就职于深圳市坤健创新药物研究院，任博士后研究员；2020 年至 2021 年就职于深圳市坤健创新药物研究院，任药物合成部部长；2022 年至 2023 年就职于深圳贝瑞生物医药科技有限公司，任化药研究部部长；2023 年至今就职于公司，任研发总监。2025 年 3 月至今任公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
王浩	董事、副总经理	限制性股票	1,327,131	3,981,394	/	/	/	/
张永清	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	限制性股票	212,349	637,049	/	/	/	/
合计	-	-	1,539,480	4,618,443	/	/	-	-

截至 2024 年 12 月 31 日，公司董事王浩、张永清直接持有公司激励份额。自 2025 年 4 月 14 日挂牌之日起锁定 75%，所持股份的 25%为流通股。

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
管理及行政人员	42	18	5	55
销售人员	58	14	8	64
研发人员	72	24	8	88
生产人员	192	88	67	213
员工总计	364	144	88	420

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	5
硕士	29	30
本科	120	151
专科	84	94
专科以下	128	140
员工总计	364	420

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

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪资报酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关

社会保险政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

培训计划：员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作，旨在提高员工个人与团队的工作效率。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定培训计划，并适时开展培训调研工作。

报告期内，公司有 3 位需要承担费用的退休职工，公司与相应职工已签订《退休返聘协议》。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规的规定，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》等各项规章制度。公司引入了独立董事，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的规范的公司治理架构，董事会下设战略委员会，审计委员会，提名、薪酬与考核委员会，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。

公司治理结构相关制度制定以来，公司股东大会、董事会、监事会等机构和人员均能够按照有关法律、法规、《公司章程》及相关议事规则的规定，独立有效的进行运作并切实履行应尽的职责和义务。

(一) 股东大会制度的建立健全及运行情况

公司股东大会由全体股东组成，股东大会是公司的权力机构。公司股东按《公司法》《公司章程》等规定享有股东权利并履行股东义务。自股份公司设立以来，股东大会根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定规范运作。公司历次股东大会会议通知、召开方式、表决方式等方面均符合

相关规定，会议记录完整，股东大会依法履行了《公司法》《公司章程》赋予的职责，决议合法有效。股东大会制度在规范公司运作过程中发挥了积极的作用。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司建立了董事会制度。公司制定了《董事会议事规则》，设立了公司董事会战略委员会，审计委员会和提名、薪酬与考核委员会，并制定了专门委员会的议事规则，建立了独立董事制度，为公司董事会的规范运作奠定了基础。公司董事会由七名董事组成，其中三名为独立董事，董事会设董事长一人，由董事会以全体董事的过半数选举产生。

报告期内，公司董事会会议的召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》等规定，公司设监事会并对股东大会负责，监事会包括股东代表和公司职工代表。公司监事会中的股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。公司历次监事会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合相关规定，与会监事不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。监事会制度在规范公司运作过程中发挥了积极的作用。

（四）独立董事制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》和《独立董事工作制度》的规定，公司建立独立董事制度，以促进公司的规范运作，维护公司整体利益，保障全体股东特别是中小股东的合法权益不受损害。

公司共有三名独立董事，分别为方超、马英和朱虎成。

（五）董事会秘书制度的建立健全及运行情况

公司建立了董事会秘书制度，董事会秘书是公司的高级管理人员，享有《公司法》《公司章程》规定的权利，承担相应的义务。公司设董事会秘书一名，董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。

报告期内，公司董事会秘书已按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定履行职责。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，不存在同业竞争。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司一直致力于规范并完善内部控制，根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，并针对自身特点，逐步建立并完善了一系列有效的内部控制制度，合理保证了公司经营管理的合法合规与资产安全，确保了公司财务报告及相关信息的真实完整，提高了公司的经营效率与效果，促进了公司发展战略的稳步实现。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

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

第六节 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	致同审字（2025）第 441A019846 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高虹	何华博
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	45 万元	
一、 审计意见 我们审计了深圳市维琪科技股份有限公司（以下简称维琪科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了维琪科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于维琪科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应 对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 （一）收入确认 相关信息披露详见“财务报表附注三、25”及“财务报表附注五、31”。 1、事项描述		

维琪科技主要从事化妆品活性原料和化妆品成品的研发、生产、销售以及相关服务。由于收入是维琪科技公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，涉及维琪科技公司管理层（以下简称管理层）对收入确认时点的判断，从而可能存在收入被确认于不正确的期间或管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序包括：

（1）了解、评价了维琪科技公司与收入确认相关的内部控制的设计，并对关键控制流程运行的有效性进行了测试。

（2）通过询问管理层、选取样本检查销售合同，结合合同条款评价维琪科技公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求，包括：分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品的控制权转移时点的确定以及在某一时点确认或在某一时段确认的判断等是否符合合同条款约定、行业惯例和维琪科技的经营模式。

（3）通过对比同行业财务数据，分析收入增长及毛利率变动趋势是否与市场及行业情况相符。

（4）使用积极式函证方式对报告期内主要客户执行函证程序以确认销售金额及期末应收账款余额，根据回函情况评价收入及应收账款确认的真实性和准确性。

（5）区别不同收入类型，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货物流运输单、签收单、报关单、发票等支持性文件。

（6）对重要客户进行了实地走访或视频访谈，并就报告期内交易实质和交易额形成了访谈记录。

（7）对重要客户进行工商背景调查，确认重要客户与维琪科技公司是否存在关联关系，结合银行账户流水核查，检查重要客户的银行收款真实性。

（8）就临近资产负债表日前后记录的收入交易，采取抽样方式，核对发货单、物流运输单、签收单、报关单、发票等支持性文件，以评价收入是否记录在恰当的会计期间

四、其他信息

维琪科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括维琪科技公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

维琪科技公司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，管理层负责评估维琪科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维琪科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维琪科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对维琪科技公司的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维琪科技公司不能持续经营。

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

（6）就维琪科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表

发表意见。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。

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、1	67,732,457.17	155,121,075.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	100,562,429.88	91,372,647.79
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	65,378,472.40	33,298,399.92
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,357,056.80	5,784,979.65
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、5	2,920,012.38	3,314,766.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	25,477,850.93	21,879,922.42
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、7	119,476,126.58	31,744,760.10
流动资产合计		385,904,406.14	342,516,551.29
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			
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	五、8	20,247,208.40	13,038,713.45
在建工程	五、9	65,561,355.73	2,721,243.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	11,940,769.15	13,916,086.67
无形资产	五、11	21,733,935.38	22,371,652.27
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、12	8,294,979.32	8,442,136.29
递延所得税资产	五、13	3,593,589.99	1,923,574.28
其他非流动资产	五、14	104,556,263.98	115,931,050.74
非流动资产合计		235,928,101.95	178,344,457.42
资产总计		621,832,508.09	520,861,008.71
流动负债：			
短期借款	五、16		10,000,000.00
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			
应付账款	五、17	37,154,007.11	9,864,875.16
预收款项			
合同负债	五、18	9,313,280.91	8,839,899.90
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、19	18,163,569.28	12,166,060.74
应交税费	五、20	9,088,247.25	4,630,053.39
其他应付款	五、21	815,189.66	1,420,138.47
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、22	5,603,246.23	5,495,277.06
其他流动负债	五、23	419,398.72	612,064.30
流动负债合计		80,556,939.16	53,028,369.02
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	8,021,594.41	10,368,822.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	3,880,425.77	1,268,938.79
递延收益	五、26	1,959,480.00	2,844,240.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,861,500.18	14,482,001.15
负债合计		94,418,439.34	67,510,370.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	332,336,943.25	328,905,872.72
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-11,593.95	
专项储备			
盈余公积	五、30	12,844,779.60	7,462,261.65
一般风险准备			
未分配利润	五、31	132,243,939.85	66,982,504.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		527,414,068.75	453,350,638.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		527,414,068.75	453,350,638.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		621,832,508.09	520,861,008.71

法定代表人：丁文锋

主管会计工作负责人：张永清

会计机构负责人：汤琴

(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		23,037,080.42	118,120,146.95
交易性金融资产		72,312,754.73	70,125,617.10
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十三、1	47,153,210.91	47,440,559.50
应收款项融资			
预付款项		2,311,788.84	4,823,639.38
其他应收款	十三、2	24,096,708.24	22,442,911.41
其中：应收利息			
应收股利			15,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		17,960,589.28	13,252,904.14
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		117,002,203.75	31,099,460.77
流动资产合计		303,874,336.17	307,305,239.25
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	十三、3	128,687,628.81	58,456,968.81
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		15,695,374.65	8,835,358.45
在建工程			1,037,726.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,757,649.00	5,459,447.60
无形资产		698,745.11	889,006.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,234,719.45	3,422,452.56
递延所得税资产		325,285.71	682,042.73
其他非流动资产		104,417,633.13	115,104,919.97
非流动资产合计		257,817,035.86	193,887,922.83
资产总计		561,691,372.03	501,193,162.08
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		6,548,082.62	8,631,218.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,451,398.75	5,782,637.68
应交税费		5,434,818.71	3,752,054.01
其他应付款		12,594,582.80	1,841,634.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,183,858.51	4,665,515.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,860,472.65	1,730,738.32
其他流动负债		45,247.78	185,490.01
流动负债合计		40,118,461.82	36,589,288.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,389,218.64	4,249,691.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,671,593.23	897,931.69
递延收益		1,959,480.00	2,844,240.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,020,291.87	7,991,862.95
负债合计		48,138,753.69	44,581,151.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		331,194,648.80	328,079,220.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,844,779.60	7,462,261.65
一般风险准备			
未分配利润		119,513,189.94	71,070,528.41
所有者权益（或股东权益）合计		513,552,618.34	456,612,010.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		561,691,372.03	501,193,162.08

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		247,634,214.52	164,831,898.83
其中：营业收入	五、32	247,634,214.52	164,831,898.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,311,536.47	122,793,463.40
其中：营业成本	五、32	84,780,817.67	56,998,066.67
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、33	2,338,054.92	1,551,151.93
销售费用	五、34	30,669,444.98	26,298,010.70
管理费用	五、35	22,464,045.26	19,578,365.54
研发费用	五、36	29,548,752.22	22,526,533.93
财务费用	五、37	-5,489,578.58	-4,158,665.37
其中：利息费用		767,390.60	858,954.18
利息收入		6,097,017.39	4,997,321.66
加：其他收益	五、38	2,402,199.02	7,705,784.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	2,240,165.20	1,628,815.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	五、40	447,993.04	253,870.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-2,038,566.06	-668,846.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-3,781,984.12	-2,583,738.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	6,251.60	38,363.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,598,736.73	48,412,684.99
加：营业外收入	五、44	43,273.35	60,122.50
减：营业外支出	五、45	179,148.93	219,785.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,462,861.15	48,253,022.38
减：所得税费用	五、46	11,818,907.52	5,965,799.44

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,643,953.63	42,287,222.94
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）		70,643,953.63	42,287,222.94
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,643,953.63	42,287,222.94
六、其他综合收益的税后净额		-11,593.95	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,593.95	
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		-11,593.95	
（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		-11,593.95	
（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		70,632,359.68	42,287,222.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,632,359.68	42,287,222.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.41	0.86
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁文锋
 主管会计工作负责人：张永清
 会计机构负责人：汤琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	151,205,324.82	108,959,575.54

减：营业成本	十三、4	36,671,205.39	31,000,240.05
税金及附加		1,488,976.58	1,100,684.52
销售费用		18,089,655.55	16,002,488.00
管理费用		16,733,855.33	15,007,817.39
研发费用		22,707,083.49	18,694,676.05
财务费用		-5,592,948.72	-4,340,941.54
其中：利息费用		329,337.13	375,814.20
利息收入		5,739,435.65	4,681,115.56
加：其他收益		1,414,114.31	7,110,061.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,728,019.19	16,306,979.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		357,165.02	124,675.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-779,898.92	-291,222.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,754,156.76	-1,901,503.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,072,740.04	52,843,602.12
加：营业外收入		22,246.93	11.39
减：营业外支出		172,158.43	204,459.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,922,828.54	52,639,153.79
减：所得税费用		8,097,649.06	4,343,998.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,825,179.48	48,295,155.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,825,179.48	48,295,155.51
（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		53,825,179.48	48,295,155.51
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		258,108,095.01	180,495,424.69
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		116,549.88	742,118.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、47 (1)	4,638,301.44	15,021,936.46
经营活动现金流入小计		262,862,946.33	196,259,479.42
购买商品、接受劳务支付的现金		81,893,193.90	41,624,219.77
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		66,471,719.13	55,635,424.94
支付的各项税费		31,519,050.12	26,136,278.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、47 (2)	28,191,063.55	24,082,773.07
经营活动现金流出小计		208,075,026.70	147,478,695.78
经营活动产生的现金流量净额	五、48 (1)	54,787,919.63	48,780,783.64
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		644,071,491.03	218,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,240,165.20	2,139,562.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,704.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		646,311,656.23	220,641,266.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,025,680.40	8,292,707.95
投资支付的现金		720,754,932.57	263,999,240.00
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、47 (3)	873,722.21	
投资活动现金流出小计		773,654,335.18	272,291,947.95
投资活动产生的现金流量净额		-127,342,678.95	-51,650,681.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			70,000,000.00
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,666.66	240,277.78
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、47 (4)	6,007,869.34	5,994,727.29
筹资活动现金流出小计		16,089,536.00	6,235,005.07
筹资活动产生的现金流量净额		-16,089,536.00	73,764,994.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		255,677.46	-83,588.43
五、现金及现金等价物净增加额	五、48 (1)	-88,388,617.86	70,811,508.70
加：期初现金及现金等价物余额	五、48 (2)	155,121,075.03	84,309,566.33
六、期末现金及现金等价物余额	五、48 (2)	66,732,457.17	155,121,075.03

法定代表人：丁文锋

主管会计工作负责人：张永清

会计机构负责人：汤琴

(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		156,535,758.11	114,103,396.25
收到的税费返还			269,599.56
收到其他与经营活动有关的现金		61,734,827.82	8,723,600.51
经营活动现金流入小计		218,270,585.93	123,096,596.32
购买商品、接受劳务支付的现金		46,902,907.69	29,034,298.69
支付给职工以及为职工支付的现金		25,679,721.54	28,341,122.13
支付的各项税费		19,007,495.29	18,176,316.46
支付其他与经营活动有关的现金		58,550,951.66	18,184,610.65
经营活动现金流出小计		150,141,076.18	93,736,347.93
经营活动产生的现金流量净额		68,129,509.75	29,360,248.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		512,834,359.96	181,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,728,019.19	1,817,726.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,704.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		514,562,379.15	182,819,430.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,132,558.34	5,703,687.54
投资支付的现金		652,985,592.57	228,999,240.00
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		675,722.21	
投资活动现金流出小计		665,793,873.12	234,702,927.54
投资活动产生的现金流量净额		-151,231,493.97	-51,883,496.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			70,000,000.00
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			80,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,666.66	240,277.78
支付其他与筹资活动有关的现金		2,156,465.59	1,496,973.96
筹资活动现金流出小计		12,238,132.25	1,737,251.74
筹资活动产生的现金流量净额		-12,238,132.25	78,262,748.26

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		257,049.94	-83,588.43
五、现金及现金等价物净增加额		-95,083,066.53	55,655,911.58
加：期初现金及现金等价物余额		118,120,146.95	62,464,235.37
六、期末现金及现金等价物余额		23,037,080.42	118,120,146.95

(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	50,000,000.00				328,905,872.72				7,462,261.65		66,982,504.17		453,350,638.54
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	50,000,000.00				328,905,872.72				7,462,261.65		66,982,504.17		453,350,638.54
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					3,431,070.53		- 11,593.95		5,382,517.95		65,261,435.68		74,063,430.21
(一) 综合收益总额							- 11,593.95				70,643,953.63		70,632,359.68
(二)所有者投入和减 少资本					3,431,070.53								3,431,070.53
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					3,431,070.53								3,431,070.53
4. 其他													
(三) 利润分配									5,382,517.95		-5,382,517.95		
1. 提取盈余公积									5,382,517.95		-5,382,517.95		

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												
四、本年期末余额	50,000,000.00				332,336,943.25		- 11,593.95	12,844,779.60		132,243,939.85		527,414,068.75

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	22,819,999.00				253,627,127.03				8,045,463.73		53,939,058.49	- 350,566.81	338,081,081.44
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	22,819,999.00			253,627,127.03			8,045,463.73	53,939,058.49	-350,566.81		338,081,081.44	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	27,180,001.00			75,278,745.69			-583,202.08	13,043,445.68	350,566.81		115,269,557.10	
(一) 综合收益总额								42,287,222.94			42,287,222.94	
(二) 所有者投入和减少资本	726,092.00			71,905,675.35					350,566.81		72,982,334.16	
1. 股东投入的普通股	726,092.00			69,273,908.00					350,566.81		70,350,566.81	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,982,334.16							2,982,334.16	
4. 其他				-350,566.81							-350,566.81	
(三) 利润分配							4,829,515.55	-4,829,515.55				
1. 提取盈余公积							4,829,515.55	-4,829,515.55				
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	26,453,909.00			3,373,070.34			-5,412,717.63	-24,414,261.71				
1. 资本公积转增资本(或股本)	26,453,909.00			-26,453,909.00								
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					29,826,979.34				-		-	
(五) 专项储备									5,412,717.63		24,414,261.71	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				328,905,872.72				7,462,261.65		66,982,504.17	453,350,638.54

法定代表人：丁文锋

主管会计工作负责人：张永清

会计机构负责人：汤琴

(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
一、上年期末余额	50,000,000.00				328,079,220.50				7,462,261.65		71,070,528.41	456,612,010.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				328,079,220.50				7,462,261.65		71,070,528.41	456,612,010.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,115,428.30				5,382,517.95		48,442,661.53	56,940,607.78
（一）综合收益总额											53,825,179.48	53,825,179.48
（二）所有者投入和减少资本					3,115,428.30							3,115,428.30
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					3,115,428.30							3,115,428.30
4. 其他												

(三) 利润分配									5,382,517.95		-5,382,517.95	
1. 提取盈余公积									5,382,517.95		-5,382,517.95	
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												
四、本年期末余额	50,000,000.00				331,194,648.80				12,844,779.60		119,513,189.94	513,552,618.34

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	22,819,999.00				252,725,226.00				8,045,463.73		52,019,150.16	335,609,838.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,819,999.00				252,725,226.00				8,045,463.73		52,019,150.16	335,609,838.89
三、本期增减变动金额	27,180,001.00				75,353,994.50				-583,202.08		19,051,378.25	121,002,171.67

（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额									48,295,155.51	48,295,155.51	
（二）所有者投入和减少资本	726,092.00			71,980,924.16						72,707,016.16	
1. 股东投入的普通股	726,092.00			69,273,908.00						70,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,707,016.16						2,707,016.16	
4. 其他											
（三）利润分配							4,829,515.55		-4,829,515.55		
1. 提取盈余公积							4,829,515.55		-4,829,515.55		
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	26,453,909.00			3,373,070.34			- 5,412,717.63		- 24,414,261.71		
1.资本公积转增资本（或股本）	26,453,909.00			-26,453,909.00							
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				29,826,979.34			- 5,412,717.63		- 24,414,261.71		
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00			328,079,220.50			7,462,261.65		71,070,528.41	456,612,010.56	

财务报表附注

一、公司基本情况

深圳市维琪科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由深圳市维琪医药研发有限公司整体变更设立，于 2023 年 1 月 18 日完成工商变更登记，取得深圳市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。企业统一社会信用代码：914403005685137497；公司注册地址：深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 D3 栋 2401。法定代表人：丁文锋，股本人民币 5,000 万元。

2025 年 3 月 21 日，公司取得“关于同意深圳市维琪科技股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函”，并于 2025 年 4 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：维琪科技，证券代码：874747。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设董事会办公室、人力资源中心、采购中心、财务中心、创新研发中心、销售中心、市场中心、成品生产中心等部门。

公司主要从事以皮肤活性多肽为核心、以非肽活性原料等为补充的化妆品活性原料的研发、生产和销售；同时为客户提供化妆品成品的设计、研发和制造，以及提供定制化原料开发、第三方检测等相关服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2025 年 4 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元或港币为其记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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	单项应收款项超过资产总额的 1%或 200 万元
本期重要的应收款项收回或转回	单项应收款项超过资产总额的 1%或 200 万元
本期重要的应收款项核销	单项应收款项超过资产总额的 1%或 200 万元
重要的在建工程	单项投资金额超过资产总额的 1%或 300 万元
重要的账龄超过 1 年的应付款项	单项应付款项超过资产总额的 1%或 200 万元
重要的投资活动项目	单项投资金额超过资产总额的 2%或 500 万元
重要的承诺事项	单项承诺事项超过资产总额的 1%或 200 万元
重要的或有事项	单项或有事项超过资产总额的 1%或 200 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，

与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司编制。在编制合并财务报表时,本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致,公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内客户

-
- 应收账款组合 2：应收海外客户
 - 应收账款组合 3：合并范围内关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收国内客户
- 合同资产组合 2：应收海外客户
- 合同资产组合 3：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：备用金
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 4：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备减值准备的原因
原材料	库龄计提跌价/市场售价	销售或领用
在产品及半成品	库龄计提跌价	销售或领用
库存商品	库龄计提跌价/市场售价	销售
发出商品	市场售价	销售
委托加工物资		

可变现净值为按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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具

投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能

参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.5
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	2、3、5、10 年	软件服务合同年限	直线法	有合同年限的无形资产按合同年限摊销，无合同年限的按照预估软件使用年限摊销
土地使用权	50 年	土地出让合同	直线法	按土地使用年限摊销

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

(4) 辞退福利

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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允

价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件【如服务期限条件或非市场的业绩条件】而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

公司的营业收入主要来源于多肽、非肽类化妆品原料销售收入、化妆品成品收入（包括 ODM 成品和 OBM 成品）、化妆品检测服务收入、化妆品原料定制研发服务收入。

A、多肽、非肽类化妆品原料销售、化妆品成品收入（包括 ODM 成品和 OBM 成品）

1) 境内销售：公司根据合同或者订单的约定将产品发送到客户指定地点，客户签收后，确认收入。

2) 境外销售：公司根据合同或订单的约定，主要通过 FOB、CIF 和 C&F 贸易模式下，以产品装运完毕并办理完成相关报关手续，按报关单中记载的出口日期确认收入。

B、化妆品检测服务

公司根据合同协议或者订单的约定，完成了相关检测项目并出具检测报告后，确认收入。

C、化妆品原料定制研发服务公司根据合同/协议的约定，完成定制研发服务，将定制研发成果交付客户并确认后，确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数

或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 2 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值（如果涉及商誉的金额重大，则需要披露）

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业根据准则规定对该负债的流动性进行划分时，应当区别下列情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：（1）企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。（2）企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行上述会计政策未对本公司财务报表产生影响。

②企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科

目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号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

报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13/9/6/3/1/0
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	简称	所得税税率%
本公司		15
宇肽生物（东莞）有限公司	东莞宇肽	25
广州市维创生物技术有限公司	广州维创	25
维琪生物科技（上海）有限公司	上海维琪	20
东莞市维琪科技有限公司	东莞维琪	20
深圳市维测检测科技有限公司	深圳维测	25
深圳市维琪多肽研究院	多肽研究院	25
广州肽颜社生物科技有限公司	广州肽颜社	25
珠海市维琪科技有限公司	珠海维琪	20
深圳市维泰生物技术有限公司	维泰生物	25
深圳市维创星生物科技有限公司	维创星	25
维琪医药研发（广东横琴）有限公司	横琴维琪	25
美道科技有限公司	美道科技	16.50
WINKEY TECHNOLOGY USA INC	维琪美国	21

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2022 年 12 月 14 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202244202224，有效期三年，本年公司企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年减按 25% 计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税:本年本公司之子公司珠海维琪、上海维琪、东莞维琪符合上述规定,享受小微企业普惠性税收减免政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	66,196,508.05	154,944,694.09
其他货币资金	1,535,949.12	176,380.94
合 计	67,732,457.17	155,121,075.03
其中：存放在境外的款项总额	5,592,003.38	-

(1) 其他货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
微信支付宝	535,949.12	176,380.94
保函保证金	1,000,000.00	-
合 计	1,535,949.12	176,380.94

说明：货币资金受限情况，受限原因见附注五、16。

2、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	100,562,429.88	91,372,647.79
其中：理财产品	100,562,429.88	91,372,647.79

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	68,351,215.66	35,352,209.86
1 至 2 年	1,230,333.82	280,830.17

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	93,926.96	131,200.00
3 年以上	-	57,700.00
小 计	69,675,476.44	35,821,940.03
减：坏账准备	4,297,004.04	2,523,540.11
合 计	65,378,472.40	33,298,399.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国内客户	69,264,411.65	99.41	4,274,190.97	6.17	64,990,220.68
应收海外客户	411,064.79	0.59	22,813.07	5.55	388,251.72
合 计	69,675,476.44	100.00	4,297,004.04	6.17	65,378,472.40

(续上表)

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	446,130.17	1.25	446,130.17	100.00	-
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收国内客户	34,733,685.20	96.96	2,039,185.81	5.87	32,694,499.39
应收海外客户	642,124.66	1.79	38,224.13	5.95	603,900.53
合 计	35,821,940.03	100.00	2,523,540.11	7.04	33,298,399.92

按组合计提坏账准备

截至 2024 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	38,142,421.26	946,237.19	2.48

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
逾期 30 天以内（逾期天数<30 天）	14,181,881.54	1,031,207.17	7.27
逾期 30-90 天（30 天≤逾期天数<90 天）	14,189,399.14	1,761,103.10	12.41
逾期 90-180 天（90 天≤逾期天数<180 天）	2,548,285.77	464,101.47	18.21
逾期 180-365 天（180 天≤逾期天数<365 天）	101,357.94	27,073.00	26.71
逾期 1-2 年	101,066.00	44,469.04	44.00
合 计	69,264,411.65	4,274,190.97	6.17

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	314,550.01	13,151.65	4.18
逾期 30 天以内（逾期天数<30 天）	2,587.82	139.01	5.37
逾期 30-90 天（30 天≤逾期天数<90 天）	93,926.96	9,522.41	10.14
合 计	411,064.79	22,813.07	5.55

截至 2023 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广东重生药业科技有限公司	45,100.00	45,100.00	100.00	预期无法收回
广州重生化妆品实业有限公司	133,600.00	133,600.00	100.00	预期无法收回
深圳市佩塔琳生物科技有限公司	267,430.17	267,430.17	100.00	预期无法收回
合计	446,130.17	446,130.17	100.00	/

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	20,198,350.39	574,920.64	2.85
逾期 30 天以内（逾期天数<30 天）	5,802,048.20	372,142.92	6.41
逾期 30-90 天（30 天≤逾期天数<90 天）	7,089,641.97	791,789.53	11.17
逾期 90-180 天（90 天≤逾期天数<180 天）	1,613,644.64	273,132.72	16.93
逾期 1 年-2 年	5,000.00	2,200.00	44.00
逾期 2 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合 计	34,733,685.20	2,039,185.81	5.87

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	195,359.50	2,572.73	1.32
逾期 30 天以内（逾期天数<30 天）	132,920.06	2,202.12	1.66
逾期 30-90 天（30 天≤逾期天数<90 天）	313,845.10	33,449.28	10.66
合 计	642,124.66	38,224.13	5.95

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2024 年计提坏账准备金额 2,063,738.10 元，核销金额 290,274.17 元。

(4) 实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	290,274.17

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额45,119,372.06元，占应收账款期末余额合计数的比例64.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,865,100.61元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,254,728.06	97.65	5,772,651.90	99.79
1 至 2 年	102,305.37	2.35	12,304.38	0.21
2 年以上	23.37	0.00	23.37	0.00
合 计	4,357,056.80	100.00	5,784,979.65	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,237,254.38 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.30%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,920,012.38	3,314,766.38

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	520,404.62	2,215,823.90
1 至 2 年	1,627,775.64	281,376.64
2 至 3 年	278,276.64	728,227.70
3 至 4 年	452,539.70	287,739.00
4 至 5 年	214,244.60	
小 计	3,093,241.20	3,513,167.24
减：坏账准备	173,228.82	198,400.86
合 计	2,920,012.38	3,314,766.38

② 按款项性质披露

项 目	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
押金和保证金	2,698,810.10	134,940.50	2,563,869.60	2,818,801.08	140,940.05	2,677,861.03
备用金	27,301.26	-	27,301.26	179,680.50		179,680.50
其他	367,129.84	38,288.32	328,841.52	514,685.66	57,460.81	457,224.85
合 计	3,093,241.20	173,228.82	2,920,012.38	3,513,167.24	198,400.86	3,314,766.38

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,083,241.20	5.29	163,228.82	2,920,012.38
押金和保证金	2,698,810.10	5.00	134,940.50	2,563,869.60
备用金	27,301.26	-	-	27,301.26
其他	357,129.84	7.92	28,288.32	328,841.52
合 计	3,083,241.20	5.29	163,228.82	2,920,012.38

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	10,000.00	100.00	10,000.00	-

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
浙江华润三九众益制药有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	-
合计	10,000.00	100.00	10,000.00	-

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,503,167.24	5.38	188,400.86	3,314,766.38
押金和保证金	2,818,801.08	5.00	140,940.05	2,677,861.03
备用金	179,680.50			179,680.50
其他	504,685.66	9.40	47,460.81	457,224.85
合 计	3,503,167.24	5.38	188,400.86	3,314,766.38

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	10,000.00	100.00	10,000.00	
浙江华润三九众益制药有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	预期无法收回
合计	10,000.00	100.00	10,000.00	

④ 计提、收回或转回的坏账准备情况

2024年转回坏账准备金额为25,172.04元。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
杭州发光谷品牌管理有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2年	32.33	50,000.00
东莞市松山湖房地产有限公司	押金保证金	622,142.34	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	20.11	31,107.12
深圳市大沙河建设投资有限公司	押金保证金	367,361.91	1-2年, 3年以上	11.88	18,368.09
广州星恒物业管理有限公司	押金保证金	225,334.00	1-2年, 2-3年	7.28	11,266.70

单位名称	款项性质	其他应收款 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
珠海金航产业投资 集团有限公司	押金保证金	132,884.64	2-3年	4.30	6,644.23
合计		2,347,722.89		75.90	117,386.14

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,407,613.69	1,261,252.00	9,146,361.69
在产品	1,562,502.28	-	1,562,502.28
库存商品	12,978,014.04	3,021,559.39	9,956,454.65
发出商品	531,513.03	-	531,513.03
委托加工物资	127,701.25	-	127,701.25
半成品	1,701,823.58	65,379.44	1,636,444.14
合同履约成本	2,516,873.89	-	2,516,873.89
合 计	29,826,041.76	4,348,190.83	25,477,850.93

(续上表)

存货种类	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,458,376.71	644,444.36	6,813,932.35
在产品	2,417,891.90	-	2,417,891.90
库存商品	12,358,323.11	2,252,227.14	10,106,095.97
发出商品	12,582.30	-	12,582.30
委托加工物资	199,095.94	-	199,095.94
半成品	874,288.79	65,351.60	808,937.19
合同履约成本	1,521,386.77	-	1,521,386.77
合 计	24,841,945.52	2,962,023.10	21,879,922.42

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	644,444.36	978,862.19	-	362,054.55	-	1,261,252.00
库存商品	2,252,227.14	2,737,279.44	-	1,967,947.19	-	3,021,559.39
半成品	65,351.60	65,842.49	-	65,814.65	-	65,379.44
合 计	2,962,023.10	3,781,984.12	-	2,395,816.39	-	4,348,190.83

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备减值准备的原因
原材料	库龄计提跌价/市场售价	销售或领用
在产品及半成品	库龄计提跌价	销售或领用
库存商品	库龄计提跌价/市场售价	销售
发出商品	市场售价	销售

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
大额定期存单	116,279,249.17	30,454,803.63
待认证进项税	115,150.85	910,281.04
待抵扣进项税	1,992,981.78	146,604.23
预缴所得税税金	126,520.60	49,104.15
预缴增值税	908,494.01	-
预缴其他税金	-	73,587.42
应退货成本	53,730.17	110,379.63
合计	119,476,126.58	31,744,760.10

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,247,208.40	12,888,708.49
固定资产清理	-	150,004.96
合 计	20,247,208.40	13,038,713.45

（1）固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
：						
1. 期初余额	-	19,740,394.97	3,033,965.66	2,778,030.78	310,033.58	25,862,424.99
2. 本期增加金额	5,750,450.69	4,947,953.39	284,778.76	508,264.44	106,492.47	11,597,939.75
（1）购置	5,750,450.69	4,634,997.64	284,778.76	508,264.44	106,492.47	11,284,984.00
（2）在建工程转入	-	312,955.75	-	-	-	312,955.75
3. 本期减少金额	-	346,036.31	-	255,319.72	23,628.31	624,984.34
处置或报废	-	346,036.31	-	255,319.72	23,628.31	624,984.34
4. 期末余额	5,750,450.69	24,342,312.05	3,318,744.42	3,030,975.50	392,897.74	36,835,380.40

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
二、累计折旧						
1. 期初余额	-	9,192,964.97	2,321,692.39	1,389,185.05	69,874.09	12,973,716.50
2. 本期增加金额	15,174.80	3,292,339.22	357,272.93	472,287.98	87,405.51	4,224,480.44
计提	15,174.80	3,292,339.22	357,272.93	472,287.98	87,405.51	4,224,480.44
3. 本期减少金额	-	356,762.21	-	232,743.82	20,518.91	610,024.94
处置或报废	-	356,762.21	-	232,743.82	20,518.91	610,024.94
4. 期末余额	15,174.80	12,128,541.98	2,678,965.32	1,628,729.21	136,760.69	16,588,172.00
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,735,275.89	12,213,770.07	639,779.10	1,402,246.29	256,137.05	20,247,208.40
2. 期初账面价值	-	10,547,430.00	712,273.27	1,388,845.73	240,159.49	12,888,708.49

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
固定资产清理	-	150,004.96	企业待处理资产

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	65,561,355.73	2,721,243.72

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
珠海维琪健康产业园	65,561,355.73	-	65,561,355.73	1,683,517.33		1,683,517.33
设备安装工程	-	-	-	312,955.75		312,955.75
装修工程	-	-	-	724,770.64		724,770.64
合 计	65,561,355.73	-	65,561,355.73	2,721,243.72		2,721,243.72

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
珠海在建工程	1,683,517.33	63,877,838.40	-	-	65,561,355.73

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	25,195,249.14
2. 本期增加金额	3,575,014.23
(1) 租入	3,575,014.23
3. 本期减少金额	2,212,422.22
(1) 其他减少	2,212,422.22
4. 期末余额	26,557,841.15
二、累计折旧	
1. 期初余额	11,279,162.47
2. 本期增加金额	5,550,331.75
(1) 计提	5,550,331.75
3. 本期减少金额	2,212,422.22
(1) 其他减少	2,212,422.22
4. 期末余额	14,617,072.00
三、减值准备	-
四、账面价值	
1. 期末账面价值	11,940,769.15
2. 期初账面价值	13,916,086.67

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	21,911,656.59	1,179,220.75	23,090,877.34
2. 本期增加金额	-	14,867.25	14,867.25
(1) 购置	-	14,867.25	14,867.25
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	21,911,656.59	1,194,088.00	23,105,744.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	438,233.16	280,991.91	719,225.07
2. 本期增加金额	438,233.16	214,350.98	652,584.14
(1) 计提	438,233.16	214,350.98	652,584.14
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	876,466.32	495,342.89	1,371,809.21
三、减值准备	-	-	-

项目	土地使用权	软件及软件使用权	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,035,190.27	698,745.11	21,733,935.38
2.期初账面价值	21,473,423.43	898,228.84	22,371,652.27

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修工程	8,200,626.81	3,246,258.64	3,312,912.53	-	8,133,972.92
排污许可证	241,509.48	-	80,503.08	-	161,006.40
合计	8,442,136.29	3,246,258.64	3,393,415.61	-	8,294,979.32

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,806,943.68	1,713,296.03	5,659,503.21	857,735.11
内部交易未实现利润	4,151,240.89	654,369.81	4,081,680.06	745,028.17
预提销售返利	4,117,952.84	638,576.19	3,169,147.09	478,594.78
政府补助	1,959,480.00	293,921.99	2,844,240.00	426,636.00
租赁负债	13,624,840.64	2,981,241.03	15,864,099.42	2,725,069.78
可抵扣亏损	5,202,940.20	1,300,735.05	-	-
小 计	37,863,398.25	7,582,140.10	31,618,669.78	5,233,063.84
递延所得税负债				
交易性金融工具	382,422.19	64,424.20	313,120.27	46,968.04
使用权资产	11,940,769.15	2,609,427.40	13,916,086.67	2,384,185.78
定期存款利息收入	8,764,656.73	1,314,698.51	5,855,571.60	878,335.74
小 计	21,087,848.07	3,988,550.11	20,084,778.54	3,309,489.56

(2) 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	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,988,550.11	3,593,589.99	3,309,489.56	1,923,574.28
递延所得税负债	3,988,550.11	-	3,309,489.56	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	11,480.01	24,460.86
可抵扣亏损	7,432,663.64	7,147,594.05
合 计	7,444,143.65	7,172,054.91

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	720,304.25	720,304.25	
2026 年	2,067,081.89	2,338,340.52	
2027 年	1,656,495.04	2,050,668.85	
2028 年	1,869,022.35	2,038,280.43	
2029 年	1,129,760.11	—	
合 计	7,432,663.64	7,147,594.05	

14、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
预付设备款	777,179.52		777,179.52	876,942.13		876,942.13
一年以上定期存款	103,779,084.46		103,779,084.46	115,054,108.61		115,054,108.61
合 计	104,556,263.98		104,556,263.98	115,931,050.74		115,931,050.74

15、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00	受限	保函保证金

16、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	-	10,000,000.00

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,767,266.63	8,813,801.34
工程款	26,653,624.43	9,250.00
设备款	474,190.83	504,044.05
服务费及其他	1,258,925.22	537,779.77
合 计	37,154,007.11	9,864,875.16

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,888,961.39	3,026,087.82
预收服务费	186,792.45	3,913,603.78
销售返利	237,527.07	1,900,208.30
合 计	9,313,280.91	8,839,899.90

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,166,060.74	68,212,168.90	62,300,851.14	18,077,378.50
离职后福利-设定提存计划	-	4,350,625.17	4,314,057.57	36,567.60
辞退福利	-	184,406.37	134,783.19	49,623.18
合 计	12,166,060.74	72,747,200.44	66,749,691.90	18,163,569.28

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,166,060.74	64,375,232.69	58,472,228.21	18,069,065.22
职工福利费	-	1,096,591.33	1,096,591.33	-
社会保险费	-	1,511,621.13	1,503,307.85	8,313.28
其中：1. 医疗保险费	-	1,317,735.48	1,309,693.35	8,042.13
2. 工伤保险	-	137,794.75	137,523.60	271.15
3. 生育保险费	-	56,090.90	56,090.90	-
住房公积金	-	1,133,043.70	1,133,043.70	-
工会经费和职工教育经费	-	95,680.05	95,680.05	-
合计	12,166,060.74	68,212,168.90	62,300,851.14	18,077,378.50

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	-	4,350,625.17	4,314,057.57	36,567.60
其中：1. 基本养老保险费	-	4,134,708.94	4,112,140.56	22,568.38
2. 失业保险费	-	215,916.23	201,917.01	13,999.22
合计	-	4,350,625.17	4,314,057.57	36,567.60

(3) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	-	184,406.37	134,783.19	49,623.18

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,182,035.04	1,790,662.99
企业所得税	6,630,032.84	2,588,378.30
个人所得税	2,700.14	964.80
城市维护建设税	159,305.86	128,983.94
教育费附加	68,273.97	49,443.90
地方教育费附加	45,515.92	32,170.15
其他税费	383.48	39,449.31
合 计	9,088,247.25	4,630,053.39

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	815,189.66	1,420,138.47

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	89,750.00	1,021,477.07
应付经营费用	12,276.74	398,661.40
其他	713,162.92	-
合 计	815,189.66	1,420,138.47

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,603,246.23	5,495,277.06

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	419,398.72	612,064.30

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
经营租赁	13,624,840.64	15,864,099.42
小计	13,624,840.64	15,864,099.42
减：一年内到期的租赁负债	5,603,246.23	5,495,277.06
合 计	8,021,594.41	10,368,822.36

25、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预估退货	216,557.94	336,687.66	根据历史退货率计提
应付返利	3,663,867.83	932,251.13	根据客户返利条款计提
合 计	3,880,425.77	1,268,938.79	

26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,844,240.00	-	884,760.00	1,959,480.00	与资产相关政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

27、股本（单位：股）

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
丁文锋	28,639,043.00	57.29			28,639,043.00	57.29
王浩	5,308,525.00	10.62			5,308,525.00	10.62
中金佳泰叁期（深圳）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,831,326.00	5.66			2,831,326.00	5.66
林华杰	2,306,115.00	4.61			2,306,115.00	4.61
赖燕敏	1,758,254.00	3.52			1,758,254.00	3.52
深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）	1,599,699.00	3.20			1,599,699.00	3.20
深圳市维聚泰投资合伙企业（有限合伙）	849,398.00	1.70			849,398.00	1.70
张永清	849,398.00	1.70			849,398.00	1.70
东莞市架桥四期先进制造投资合伙企业（有限合伙）	660,793.00	1.32			660,793.00	1.32
深圳市维聚康投资合伙企业（有限合伙）	637,048.00	1.27			637,048.00	1.27
南京金溧创业投资合伙企业（有限合伙）	637,048.00	1.27			637,048.00	1.27
深圳市宁濛瑞投资有限公司	566,266.00	1.13			566,266.00	1.13
广州市松禾成长创业投资合伙企业（有限合伙）	484,582.00	0.97			484,582.00	0.97
深圳市鹏远基石私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	440,529.00	0.88			440,529.00	0.88
马鞍山领诺基石股权投资合伙企业（有限合伙）	440,529.00	0.88			440,529.00	0.88
润信（嘉善）股份投资合伙企业（有限合伙）	424,699.00	0.85			424,699.00	0.85
汤际瑜	283,132.00	0.57			283,132.00	0.57
熊思宇	283,132.00	0.57			283,132.00	0.57

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
珠海金航股权投资有限公司	283,132.00	0.57			283,132.00	0.57
南京瞰智金涌生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）	242,291.00	0.48			242,291.00	0.48
章次宏	212,349.00	0.42			212,349.00	0.42
黄俊	141,567.00	0.28			141,567.00	0.28
张冲	121,145.00	0.24			121,145.00	0.24
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

2023 年 12 月 20 日，经维琪科技 2023 年第四次临时股东会决议同意，公司进行资本公积转增股本，股份公司以股本总数 2,354.6091 万股为基数，向在册的股东每股转增 1.1235 股，转增后总股本为 5,000.00 万股。

2024 年 1 月 12 日，维琪科技在深圳市市场监督管理局办理了变更登记手续。

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	294,497,191.67	-	-	294,497,191.67
其他资本公积	34,408,681.05	3,431,070.53	-	37,839,751.58
合 计	328,905,872.72	3,431,070.53	-	332,336,943.25

29、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-	-11,593.95		-11,593.95
1.外币财务报表折算差 额	-	-11,593.95		-11,593.95
其他综合收益合计	-	-11,593.95		-11,593.95

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,462,261.65	5,382,517.95	-	12,844,779.60

31、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年年末未分配利润	66,982,504.17	53,939,058.49
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	66,982,504.17	53,939,058.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	70,643,953.63	42,287,222.94
减：提取法定盈余公积	5,382,517.95	4,829,515.55
股东权益内部结转	-	24,414,261.71
年末未分配利润	132,243,939.85	66,982,504.17

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,434,104.43	84,775,581.80	164,728,607.52	56,998,066.67
其他业务	200,110.09	5,235.87	103,291.31	-
合 计	247,634,214.52	84,780,817.67	164,831,898.83	56,998,066.67

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
化妆品原料	126,012,366.64	24,912,831.31	93,704,843.78	19,581,395.29
ODM 成品	105,608,242.11	54,748,197.95	63,714,916.48	35,128,517.79
OBM 成品	10,801,552.65	2,818,102.16	4,006,154.74	652,502.28
检测及定制服务	3,486,459.91	1,935,355.21	1,485,031.34	1,119,167.11
其他	1,525,483.12	361,095.17	1,817,661.18	516,484.20
小 计	247,434,104.43	84,775,581.80	164,728,607.52	56,998,066.67
其他业务：				
其他	200,110.09	5,235.87	103,291.31	-
小 计	200,110.09	5,235.87	103,291.31	-
合 计	247,634,214.52	84,780,817.67	164,831,898.83	56,998,066.67

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,247,906.18	818,897.18
教育费附加	534,238.91	350,012.31
地方教育费附加	356,159.25	233,341.40
印花税	148,799.37	106,582.99
其他	50,951.21	42,318.05
合 计	2,338,054.92	1,551,151.93

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,352,977.98	16,944,536.71
宣传推广费	4,361,196.31	4,142,106.25
股份支付	1,167,315.95	982,857.28
交通与差旅	1,254,302.62	1,159,662.19
业务招待费	1,372,232.53	952,504.01

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	1,537,730.59	1,632,205.19
办公费用	362,727.30	415,831.56
其他	260,961.70	68,307.51
合 计	30,669,444.98	26,298,010.70

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,201,530.17	11,304,385.53
资产折旧与摊销	2,096,456.10	2,323,794.08
专业机构服务费	2,656,741.03	1,776,781.62
股份支付	1,772,997.52	1,661,088.16
办公费	1,310,134.56	1,079,974.37
交通及差旅	456,300.29	502,220.05
业务招待费	599,666.31	506,970.45
租金	-	1,877.18
其他	370,219.28	421,274.10
合 计	22,464,045.26	19,578,365.54

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,076,039.51	12,035,862.67
检测试验费	3,184,417.99	1,519,577.11
物料消耗	3,393,184.31	2,146,032.98
折旧与摊销	3,931,730.82	3,276,651.95
股份支付	490,757.06	338,388.72
委托技术服务费	420,756.02	1,125,753.42
水电费	566,365.36	425,615.87
房租物管费	380,946.97	295,158.86
其他	2,104,554.18	1,363,492.35
合 计	29,548,752.22	22,526,533.93

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	767,390.60	858,954.18
利息收入	6,097,017.39	4,997,321.66
汇兑损益	-261,912.61	-83,588.43
手续费及其他	101,960.82	63,290.54
合 计	-5,489,578.58	-4,158,665.37

38、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,929,878.50	7,319,727.67
增值税加计 5%进项抵减	440,726.82	291,550.60
个税手续费返还	31,593.70	94,506.38
合计	2,402,199.02	7,705,784.65

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,240,165.20	1,628,815.16

40、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	447,993.04	253,870.86
其中：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	447,993.04	253,870.86

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,063,738.10	-561,990.62
其他应收款坏账损失	25,172.04	-106,855.52
合 计	-2,038,566.06	-668,846.14

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,781,984.12	-2,583,738.41

43、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	6,251.60	38,363.44

44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废收益	442.48	-
罚没利得	38,872.90	-
其他	3,957.97	60,122.50
合 计	43,273.35	60,122.50

作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注七、1。

45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非常损失	5,778.90	-
非流动资产毁损报废损失	171,158.44	86,609.46
捐赠支出	-	130,590.00
赞助支出	1,000.00	-
其他	1,211.59	2,585.65
合 计	179,148.93	219,785.11

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,488,923.23	5,240,516.21
递延所得税调整	-1,670,015.71	725,283.23
合 计	11,818,907.52	5,965,799.44

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	82,462,861.15	48,253,022.38
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	12,369,429.17	7,237,953.36
某些子公司适用不同税率的影响	2,074,355.83	-368,780.54
对以前期间当期所得税的调整	140,579.17	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-59,821.33	-
不可抵扣的成本、费用和损失	1,042,419.05	1,116,684.71
税率变动对期初递延所得税余额的影响	57,452.89	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-117,486.12
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	42,058.33	514,859.07
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,906,607.45	-2,417,431.04
其他	59,041.86	-
所得税费用	11,818,907.52	5,965,799.44

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,045,118.50	6,842,267.67

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,122,735.22	732,686.21
往来款及其他	2,470,447.72	7,446,982.58
合 计	4,638,301.44	15,021,936.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用支出	22,773,105.78	17,914,397.03
往来款及其他	5,417,957.77	6,168,376.04
合 计	28,191,063.55	24,082,773.07

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
转让利息	675,722.21	-
工程保证金	198,000.00	-
合 计	873,722.21	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付房屋租赁	6,007,869.34	5,994,727.29

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,643,953.63	42,287,222.94
加：资产减值损失	3,781,984.12	2,583,738.41
信用减值损失	2,038,566.06	668,846.14
固定资产折旧	4,224,480.44	4,102,675.69
使用权资产折旧	5,550,331.75	5,239,934.73
无形资产摊销	652,584.14	618,993.29
长期待摊费用摊销	3,393,415.61	3,155,447.78
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）	-6,251.60	-38,363.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	170,715.96	86,609.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-447,993.04	-253,870.86
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,229,959.63	-3,383,388.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,240,165.20	-1,628,815.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,670,015.71	725,283.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,984,096.24	-6,887,517.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-33,912,608.46	-12,454,497.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,391,907.27	10,976,150.91
其他	3,431,070.53	2,982,334.16
经营活动产生的现金流量净额	54,787,919.63	48,780,783.64
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	-	-
新增使用权资产	3,575,014.23	3,834,205.65
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	66,732,457.17	155,121,075.03
减: 现金的期初余额	155,121,075.03	84,309,583.00
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	-88,388,617.86	70,811,492.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	66,732,457.17	155,121,075.03
其中: 可随时用于支付的银行存款	66,196,508.05	154,944,694.09
可随时用于支付的其他货币资金	535,949.12	176,380.94
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	66,732,457.17	155,121,075.03

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末余额			上年年末余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中: 美元	1,017,100.74	7.1884	7,311,326.96	270,950.92	7.0827	1,919,064.08
港币	29,720.00	0.9260	27,520.72	-	-	-
欧元	8,205.00	7.5257	61,748.37	810.00	7.8592	6,365.95
应收账款						

项 目	期末余额			上年年末余额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元 其他流动资产	44,208.00	7.1884	317,784.79	90,661.00	7.0827	642,124.66
其中：美元 合同负债	2,600,000.00	7.1884	18,689,840.00	1,200,000.00	7.0827	8,499,240.00
其中：美元	17,838.98	7.1884	128,233.72	150.00	7.0827	1,062.41

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
东莞维琪	东莞	东莞	化妆品原料生产	100.00	--	通过转让方式取得
东莞宇肽	东莞	东莞	化妆品代加工	100.00	--	通过转让方式取得
上海维琪	上海	上海	化妆品流通	100.00	--	通过设立方式取得
广州维创	广州	广州	化妆品流通	100.00	--	通过转让方式取得
广州肽颜社	广州	广州	化妆品流通	100.00	--	通过转让方式取得
维创星	深圳	深圳	化妆品流通	100.00	--	通过设立方式取得
维泰生物	武汉	武汉	化妆品流通	--	100.00	通过设立方式取得
深圳维测	深圳	深圳	化妆品检测	100.00	--	通过设立方式取得
珠海维琪	珠海	珠海	化妆品生产	51.00	49.00	通过设立方式取得
多肽研究院	深圳	深圳	研发平台	100.00	--	通过设立方式取得
横琴维琪	珠海	珠海	研发应用	100.00	--	通过设立方式取得
美道科技有限公司	香港	香港	化妆品流通	100.00	--	通过设立方式取得
WINKEY TECHNOLOGY USA INC	美国	美国	化妆品流通	--	100.00	通过设立方式取得

美道科技有限公司、WINKEY TECHNOLOGY USA INC 在本年内未有实际经营活动。

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重 2021N067 针对生物护肤类肉毒素作用和抑制黑色素生成的多肽关键技术研发”项目资助资金	1,657,500.00	-	510,000.00	1,147,500.00	与资产相关的补助，在资产剩余寿命摊销
新引进企业（非金融）办公用房装修补贴项目	1,186,740.00	-	374,760.00	811,980.00	与资产相关的补助，在资产剩余寿命摊销
合 计	2,844,240.00	-	884,760.00	1,959,480.00	

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
重 2021N067 针对生物护肤类肉毒素作用和抑制黑色素生成的多肽关键技术研发”项目资助资金	财政拨款	1,657,500.00	-	510,000.00	-	1,147,500.00	其他收益	与资产相关
新引进企业（非金融）办公用房装修补贴项目	财政拨款	1,186,740.00	-	374,760.00	-	811,980.00	其他收益	与资产相关
合 计		2,844,240.00	-	884,760.00	-	1,959,480.00		

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2024 年计入损益的金额	2024 年计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2023 年国内发明专利授权资助	财政拨款	9,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年上半年促进规上工业接续平稳运行资助项目（重点企业）	财政拨款	36,600.00	其他收益	与收益相关
2024 年第二批次博士后设站单位日常经费补助	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市工业和信息化局/2024 年时尚产业高质量发展扶持计划项目资助资金	财政拨款	391,500.00	其他收益	与收益相关
收到第 42 批用人单位一次性吸纳就业补贴	财政拨款	4,000.00	其他收益	与收益相关
松山湖科技企业培育第五批补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
松山湖支持技术研发政策第五批资助	财政拨款	291,895.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2024 年计入 损益的金额	2024 年计入 损益的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	43,372.99	其他收益	与收益相关
新引进企业（非金融）办公用房 装修补贴项目	财政拨款	374,760.00	其他收益	与资产相关
一次性扩岗补助	财政拨款	9,000.00	其他收益	与收益相关
重 2021N067 针对生物护肤类肉毒 素作用和抑制黑色素生成的多肽 关键技术研发”项目资助资金	财政拨款	510,000.00	其他收益	与资产相关
其他	财政拨款	9,750.51	其他收益	与收益相关
合 计		1,929,878.50		

（续上表）

补助项目	种类	2023 年度计入损 益的金额	2023 年度计入 损益的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
重 2021N067 针对生物护肤类 肉毒素作用和抑制黑色素生成 的多肽关键技术 研发”项目 资助资金	财政拨 款	3,600,000.00	其他收益	与收益相 关
新引进企业（非金融）落户奖 励项目	财政拨 款	1,000,000.00	其他收益	与收益相 关
深圳市南山区工业和信息化局 /企业上市扶持（境内）项目	财政拨 款	600,000.00	其他收益	与收益相关
重 2021N067 针对生物护肤类 肉毒素作用和抑制黑色素生成 的多肽关键技术研发”项目资 助资金	财政拨 款	510,000.00	其他收益	与资产相关
高成长性国高支持计划	财政拨 款	500,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发投入支持计划	财政拨 款	347,700.00	其他收益	与收益相关
专精特新企业奖励项目	财政拨 款	300,000.00	其他收益	与收益相关
松山湖支持技术研发政策-企 业研发投入补助及规上企业建 立研发机构奖励	财政拨 款	149,282.67	其他收益	与收益相关
高新处报 2023 年高新技术企 业培育资助第一批资助资金第 1 次拨款深科技创新资 【2023】11 号 20230073	财政拨 款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年省级促进经济高质量发 展专项资金(促进小微工业企 业上规模)项目	财政拨 款	100,000.00	其他收益	与收益相关
新引进企业（非金融）办公用 房装修补贴项目	财政拨 款	62,460.00	其他收益	与资产相关
东莞市科学技术局 2023 年创 新型企业研发投入补助	财政拨 款	35,785.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2023 年度计入损益的金额	2023 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扩岗补助及就业补贴	财政拨款	11,000.00	其他收益	与收益相关
公共服务办报桃源街道 2023 年 9 月首次在深圳就业补贴(单位)补贴发放	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
社保局一次性留工补助	财政拨款	1,500.00	其他收益	与收益相关
合 计		7,319,727.67	其他收益	与收益相关

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、交易性金融资产等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 64.76% (2023 年 12 月 31 日：47.28%)；截至 2024 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.90% (2023 年 12 月 31 日：68.17%)。

各个资产负债表日，本公司理财投资的账面价值按照报表项目列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	100,562,429.88	91,372,647.79

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		100,562,429.88		100,562,429.88
理财产品		100,562,429.88		100,562,429.88

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况如下：

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	间接拥有本公司股份比例%	出资方式
丁文锋、赖燕敏	实际控制人	60.79	0.77	货币资金

本公司最终控制方是：丁文锋、赖燕敏

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中金佳泰叁期（深圳）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5.66%的股权
林华杰	曾任公司销售总监；曾是持股 5.00%以上股东
王浩	直接持有公司 10.62%股权的董事、副总经理
王子俊	直接持有公司 10.62%股权的董事、副总经理王浩之父亲
赵宁	直接持有公司 10.62%股权的董事、副总经理王浩之配偶
赖雪群	实际控制人赖燕敏女士父亲
龚文兵	控股股东、实际控制人、董事长、总经理丁文锋之兄长
张永清	直接持有公司 1.70%股权的董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
王超	曾任公司董事
徐浩洁	董事
朱虎成	独立董事
方超	独立董事
马英	独立董事
章次宏	直接持有公司 0.42%股权的监事会主席
刘子建	监事
彭晏	监事
陈言荣	曾任公司监事
佛山市纯悦雅科技有限公司	董事、副总经理王浩的配偶赵宁持有 80.00%股权的公司
广州曦玛生物科技有限公司	曾持有公司 5.00%以上股权的股东林华杰之朋友黄丰持有 100.00%股权且担任法定代表人、执行董事、经理的公司
深圳市瑛纓生物科技有限公司	肽妍科技（深圳）有限公司前员工焦倩持有 100.00%股权且担任法定代表人、执行董事、总经理的公司，受实际控制人赖燕敏控制，已于 2025 年 4 月 10 日注销
肽妍科技（深圳）有限公司	实际控制人赖燕敏曾持有 100.00%股权且担任法定代表人、执行董事、总经理的公司
广州市珺琳轩生物科技有限公司	曾持有公司 5.00%以上股权的股东林华杰之配偶黄格昕持有 100.00%股权且担任法定代表人、执行董事、总经理的公司
深圳市南山区星光美目皮肤管理中心	肽妍科技（深圳）有限公司前员工魏莹曾担任经营者的个体工商户，曾受实际控制人赖燕敏的控制
深圳市宁为投资咨询有限公司	肽妍科技（深圳）有限公司前员工魏莹曾持有 100.00%股权且担任法定代表人、执行董事、总经理的公司，曾受实际控制人赖燕敏的控制
深圳市佩塔琳生物科技有限公司	焦倩曾代实际控制人赖燕敏持有 19.50%股权的公司，赖燕敏曾施加重大影响

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市纯悦雅科技有限公司	采购货物	23,110.61	9,314.16
广州市珺琳轩生物科技有限公司	采购货物	9,734.52	5,309.74

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市纯悦雅科技有限公司	销售商品	30,055.88	30,342.54
广州市珺琳轩生物科技有限公司	销售商品	-	1,858,286.10
广州曦玛生物科技有限公司	销售商品	1,225,161.34	-
深圳市宁为投资咨询有限公司	销售商品	35,310.63	229,013.27
深圳市佩塔琳生物科技有限公司	销售商品	-	-16,216.74
深圳市瑛纓生物科技有限公司	销售商品	-	275,614.64
肽妍科技（深圳）有限公司	销售商品	-	4,757.52
深圳市南山区星光美目皮肤管理中心	销售商品	-	1,415.44
王子俊	销售二手车	-	138,000.00

(2) 关联方往来余额

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款：		
广州市珺琳轩生物科技有限公司	-	894,086.00
深圳市瑛纓生物科技有限公司	-	-
广州曦玛生物科技有限公司	544,643.00	-
深圳市佩塔琳生物科技有限公司	-	267,430.17
合同负债：		
深圳市宁为投资咨询有限公司	-	2,858.41
其他应收款		
章次宏	-	20,000.00
陈言荣	-	50,000.00
张永清	-	3,089.25
其他应付款：		
丁文锋	-	136,000.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
丁文峰、赖燕敏	10,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月28日	是

(4) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2024 年 12 月 31 日关键管理人员 8 人，支付关键管理人员薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,381,954.71	4,040,194.78

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
大额发包合同	113,143,601.64	131,157,341.75

珠海市维琪科技有限公司与中建四局第一建设有限公司于 2024 年 3 月 20 日签署新建维琪健康产业园项目，工程期间为 2024 年 3 月 30 日 2025 年 9 月 27 日。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,290,120.66	45,810,244.22
1 至 2 年	1,230,267.82	13,400.00
2 至 3 年	93,926.96	3,422,963.29
3 年以上	-	57,700.00
小 计	49,614,315.44	49,304,307.51
减：坏账准备	2,461,104.53	1,863,748.01
合 计	47,153,210.91	47,440,559.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

类 别	账面余额		期末余额		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
其中：					
应收合并范围内关联方	4,678,660.85	9.43	-	-	4,678,660.85
应收国内客户	44,524,589.80	89.74	2,438,291.46	5.48	42,086,298.34
应收海外客户	411,064.79	0.83	22,813.07	5.55	388,251.72
合 计	49,614,315.44	100.00	2,461,104.53	4.96	47,153,210.91

(续上表)

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	178,700.00	0.36	178,700.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,125,607.51	99.64	1,685,048.01	3.43	47,440,559.50
其中：					
应收合并范围内关联方	23,532,753.56	47.73			23,532,753.56
应收国内客户	24,950,729.29	50.61	1,646,823.88	6.60	23,303,905.41
应收海外客户	642,124.66	1.30	38,224.13	5.95	603,900.53
合 计	49,304,307.51	100.00	1,863,748.01	3.78	47,440,559.50

① 截至 2024 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账 龄	期末余额		预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备	
未逾期	4,678,660.85	-	-
合 计	4,678,660.85	-	-

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	期末余额		预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备	
未逾期	26,474,292.46	656,774.26	2.48
逾期 30 天以内（逾期天数<30 天）	11,121,662.43	808,689.47	7.27
逾期 30-90 天（30 天≤逾期天数<90 天）	5,531,654.91	686,555.82	12.41

账 龄	期末余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
逾期 90-180 天 (90 天 ≤ 逾期天数 < 180 天)	1,227,680.00	223,588.78	18.21
逾期 180-365 天 (180 天 ≤ 逾期天数 < 365 天)	68,300.00	18,243.13	26.71
逾期 1-2 年	101,000.00	44,440.00	44.00
合 计	44,524,589.80	2,438,291.46	5.48

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	期末余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
未逾期	314,550.01	13,151.65	4.18
逾期 30 天以内 (逾期天数 < 30 天)	2,587.82	139.01	5.37
逾期 30-90 天 (30 天 ≤ 逾期天数 < 90 天)	93,926.96	9,522.41	10.14
合 计	411,064.79	22,813.07	5.55

② 截至 2023 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	账面余额	上年年末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
广东重生药业科技有限公司	45,100.00	45,100.00	100.00	预计无法收回
广州重生化妆品实业有限公司	133,600.00	133,600.00	100.00	预计无法收回
合计	178,700.00	178,700.00	100.00	/

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账 龄	上年年末余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
未逾期	23,532,753.56	-	-
合 计	23,532,753.56	-	-

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	上年年末余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
未逾期	12,386,454.80	352,564.86	2.85
逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天)	4,736,820.99	303,819.33	6.41
逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天)	6,192,783.50	691,626.06	11.17
逾期 90-180 天 (90 天≤逾期天数<180 天)	1,604,670.00	271,613.63	16.93
逾期 1 年-2 年	5,000.00	2,200.00	44.00
逾期 2 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合 计	24,950,729.29	1,646,823.88	6.60

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	上年年末余额		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
未逾期	195,359.50	2,572.73	1.32
逾期 30 天以内 (逾期天数<30 天)	132,920.06	2,202.12	1.66
逾期 30-90 天 (30 天≤逾期天数<90 天)	313,845.10	33,449.28	10.66
合 计	642,124.66	38,224.13	5.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 806,056.52 元，核销金额 208,700.00 元。

(4) 实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	208,700.00

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,730,967.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,752,497.55 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	-	15,000,000.00
其他应收款	24,096,708.24	7,442,911.41

项 目	期末余额	上年年末余额
合计	24,096,708.24	22,442,911.41

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,718,603.71	7,000,538.11
1 至 2 年	1,095,911.63	650.00
2 至 3 年	-	468,288.28
3 年以上	376,666.56	94,066.28
小 计	24,191,181.90	7,563,542.67
减：坏账准备	94,473.66	120,631.26
合 计	24,096,708.24	7,442,911.41

② 按款项性质披露

项 目	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
合并范围内关联方	22,541,631.85	-	22,541,631.85	5,544,272.13		5,544,272.13
押金和保证金	1,481,008.19	74,050.40	1,406,957.79	1,635,542.69	81,777.13	1,553,765.56
备用金	27,301.26	-	27,301.26	69,565.50		69,565.50
其他	141,240.60	20,423.26	120,817.34	314,162.35	38,854.13	275,308.22
合 计	24,191,181.90	94,473.66	24,096,708.24	7,563,542.67	120,631.26	7,442,911.41

③ 坏账准备计提情况

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	24,181,181.90	0.35	84,473.66	24,096,708.24
合并范围内关联方	22,541,631.85	-	-	22,541,631.85
押金和保证金	1,481,008.19	5.00	74,050.40	1,406,957.79
备用金	27,301.26	-	-	27,301.26
其他	131,240.60	7.94	10,423.26	120,817.34
合 计	24,181,181.90	0.35	84,473.66	24,096,708.24

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	10,000.00	100.00	10,000.00	-
浙江华润三九众益制药有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	-
合计	10,000.00	100.00	10,000.00	-

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,553,542.67	1.46	110,631.26	7,442,911.41
合并范围内关联方	5,544,272.13			5,544,272.13
押金和保证金	1,635,542.69	5.00	81,777.13	1,553,765.56
备用金	69,565.50			69,565.50
其他	304,162.35	9.49	28,854.13	275,308.22
合 计	7,553,542.67	1.46	110,631.26	7,442,911.41

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	10,000.00	100.00	10,000.00	-
浙江华润三九众益制药有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	-
合计	10,000.00	100.00	10,000.00	-

④ 计提、收回或转回的坏账准备情况

2024 年转回坏账准备金额为 26,157.60 元；2023 年计提坏账准备金额 79,407.87 元。

3、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
对子公司投资	125,085,428.81	-	125,085,428.81	58,456,968.81	--

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宇肽生物（东莞）有限公司	7,249,244.43	5,000,000.00	-	12,249,244.43		
东莞市维琪科技有限公司	1,700,000.00	300,000.00	-	2,000,000.00		
广州肽颜社生物科技有限公司	1,752,200.00	247,800.00	-	2,000,000.00		
深圳市维测检测有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00		
深圳市维琪多肽研究院	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
珠海市维琪科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	-	50,000,000.00		
深圳市维创星生物科技有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	-	5,000,000.00		
广州市维创生物技术有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00		
维琪生物科技（上海）有限公司	245,524.38	1,000,000.00	-	1,245,524.38		
维琪医药研发（广东横琴）有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00		
深圳市维泰生物技术有限公司	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-		
美道科技有限公司	-	4,682,860.00	-	4,682,860.00		
合计	58,456,968.81	71,230,660.00	1,000,000.00	128,687,628.81		

4、营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,448,234.32	35,544,686.24	107,397,163.70	29,557,337.17
其他业务	3,757,090.50	1,126,519.15	1,562,411.84	1,442,902.88

5、投资收益

项 目	2024年度	2023年度
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,728,019.19	1,306,979.55
子公司分红	-	15,000,000.00
合 计	1,728,019.19	16,306,979.55

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度
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	-164,464.36	-48,246.02
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	1,929,878.50	7,319,727.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	447,993.04	253,870.86
委托他人投资或管理资产的损益	2,240,165.20	1,628,815.16
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,434.08	-73,053.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,520,006.46	9,081,114.52
减：非经常性损益的所得税影响数	791,350.07	1,406,899.97
非经常性损益净额	3,728,656.39	7,674,214.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,728,656.39	7,674,214.55

2、加权平均净资产收益率

利润	加权平均净资产收益率	加权平均净资产收益率	
		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	14.46%	1.41	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.69%	1.34	

深圳市维琪科技股份有限公司

2025 年 4 月 28 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

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	-164,464.36
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	1,929,878.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	447,993.04
委托他人投资或管理资产的损益	2,240,165.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,434.08
非经常性损益合计	4,520,006.46
减：所得税影响数	791,350.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,728,656.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用