



芭薇股份

NEEQ : 837023

广东芭薇生物科技股份有限公司

Guangdong Bawei Biotechnology Corporation



半年度报告

— 2023 —

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、公司负责人冷群英、主管会计工作负责人夏玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）夏玲玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

| | |
|---------------------------------|-----------|
| 重要提示 | 2 |
| 目录 | 3 |
| 释义 | 4 |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 会计数据和经营情况 | 错误!未定义书签。 |
| 第三节 重大事件 | 16 |
| 第四节 股份变动及股东情况 | 21 |
| 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 25 |
| 第六节 财务会计报告 | 28 |
| 附件 I 会计信息调整及差异情况 | 88 |
| 附件 II 融资情况 | 89 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 广东芭薇生物科技股份有限公司董秘办 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、企业、芭薇股份 | 指 | 广东芭薇生物科技股份有限公司 |
| 本集团 | 指 | 广东芭薇生物科技股份有限公司及子公司 |
| 报告期内、本期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 报告期初、本期期初 | 指 | 2023年1月1日 |
| 报告期末、本期期末 | 指 | 2023年6月30日 |
| 报告上年同期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 股东大会 | 指 | 广东芭薇生物科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东芭薇生物科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东芭薇生物科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 公司章程 | 指 | 广东芭薇生物科技股份有限公司公司章程 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》（2018年修订） |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》（2020年修订） |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 万联证券 | 指 | 万联证券股份有限公司 |
| 悠质、悠质检测 | 指 | 广东悠质检测技术有限公司 |
| 创新中心及智慧工厂、江高厂 | 指 | 广州市白云区新贝路5号建筑 |
| 科研智能生产基地、从化厂 | 指 | 广州市从化区明珠工业园宝珠大道北侧土地建筑 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 广东芭薇生物科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | GuangdongBaweiBiotechnologyCorporation Bawei | | |
| 法定代表人 | 冷群英 | 成立时间 | 2006年4月30日 |
| 控股股东 | 控股股东为（冷群英、刘瑞学） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（冷群英、刘瑞学），一致行动人为（冷群英、刘瑞学） |
| 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）-日用化学产品制造（C268） --化妆品制造行业（C2682） | | |
| 主要产品与服务项目 | 化妆品研发、生产、检测与销售。 | | |
| 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 | 芭薇股份 | 证券代码 | 837023 |
| 挂牌时间 | 2016年5月13日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 76,600,000 |
| 主办券商（报告期内） | 万联证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 单楠 | 联系地址 | 广州市白云区新贝路 5 号 |
| 电话 | 020-62173484 | 电子邮箱 | Simon.Shan@gzbawei.com |
| 传真 | 020-62173484 | | |
| 公司办公地址 | 广州市白云区新贝路 5 号 | 邮政编码 | 510000 |
| 公司网址 | www.gzbawei.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 | 91440101786096533H | | |
| 注册地址 | 广东省广州市白云区新贝路 5 号 | | |
| 注册资本（元） | 76,600,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

商业模式:

广东芭薇生物科技股份有限公司（以下简称“芭薇股份”或者“公司”）是一家具备化妆品多品类生产能力，拥有化妆品独立检测资质，工艺及技术储备领先，专业为化妆品品牌商提供产品上市前全方位、系统化服务，集产品策划、配方研发、生产制造、功效检测于一体的化妆品品牌客户服务商。

公司拥有芭薇创新中心及智慧工厂、鹰远研发中心、悠质检测机构、科研智能生产基地(在建)，可定制生产的产品涵盖护肤品、洗护（个护）、彩妆等多品类化妆品。其中，芭薇创新中心及智慧工厂集化妆品创新研发中心、专业检测中心、智能生产车间及信息数据化办公楼为一体的，结合物联网、机器视觉、大数据等科技应用，融合信息化系统、数据库与自动化设备，推动智能制造及数字化转型，提高资源整合能力，动态调整产能分配，实现配方研发、产品设计、原材料采购、智能质造、功能检测、产品配送全流程快速响应、高效交付。

子公司悠质检测拥有产品检测资质，包含化妆品、化学原料、香精香料、洗涤消杀类、包装材料及制品 5 大类，能够对外出具第三方检测报告。目前，悠质检测具备检验检测能力，拥有 CNAS 国家实验室认可委员会实验室认可证书、CMA 广东省市监局检验检测机构资质认定证书、化妆品注册备案检验机构资质（含特殊化妆品人体功效检验检测）。

公司凭借功效活性物可视微囊稳定包裹制备技术；新型小粒径低能耗 D 相乳化制备技术；多功能安全稳定的液晶乳化制备技术；一种刺激性低的双连续相卸妆产品制备技术；一种包载活性物的新型乳化制备技术；一种双层、特殊肤感和强功效护肤产品开发的方法及应用；一种具有保湿、控油、舒缓等护肤功效的清洁类产品的开发方法等核心技术，开发出一系列安全性高、渗透性更强、吸收性更好、效果更明显的特色配方。截止报告期，公司已获授权专利共 129 项，其中国内外授权发明专利 112 项，并先后参与了 6 项国标、31 项团标标准的起草、制定工作。

公司产品销售覆盖国内外市场，累计服务的化妆品品牌商超过 1,000 家，与联合利华、仁和匠心、HBN、SKINTIFIC、丸美股份、凌博士、纽西之谜、谷雨、红之等国内外知名化妆品品牌商建立了较为稳定的业务合作关系。

报告期内，公司商业模式较上年同期未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

经营计划:

一、报告期内重大事件回顾:

1. 公司在报告期内参加广交会、中国美妆出海峰会等 11 场国内外行业展会。
2. 公司通过广州市工业和信息化局关于第四批市级工业设计中心认定；
3. 公司入选广州市工业和信息化局关于第三批“定制之都”示范企业；
4. 公司向国家药品监督管理局提交的“香露兜叶提取物”成功完成国家药监局化妆品新原料信息备案；
5. 子公司悠质检测通过中检院防晒指数（SPF 值）能力验证；
6. 公司自主研发的具有缓释功效微凝珠护肤产品以及基于纯天然抗氧化有效成分的抗衰护肤品入选 2022 年广东省名优高新技术产品名单。
7. 公司通过两化融合 AAA 管理体系认定。

二、报告期内重要财务数据:

1. 报告期内，公司实现营业收入 213,197,060.56 元，较去年同期增长 11.24%。依托持续的化妆

品研发能力，全面的化妆品检测技术，高效的生产交付能力，上半年主要品类收入平稳增长。

2. 报告期内，公司实现净利润 21,457,072.14 元，净利润率 10.06%，较去年 2.41% 增长 7.65 个百分点。

报告期毛利率 35.23%，较去年同期 28.44%，上涨 6.79 个百分点。今年上半年较去年上半年，收入增长，大客户大单品提升生产规模效率；减少两个外租老厂运营，集中江高自动化新厂生产，降低固定费用，提升生产效率，毛利率提升。

提升存货周转率，降低短期贷款，提高经营管理效率，各期间费用增幅小于收入增幅。在多变的外部环境中，保持稳健发展。

3. 报告期末，公司总资产 592,914,735.33 元，较上年期末下降 4.92%，公司负债 284,170,190.08 元，较上年期末下降 7.54%。聚焦主营业务，稳健投资。

4. 报告期末，归属于挂牌公司股东净资产 306,357,865.90 元，较上年期末下降 2.30%。本期分配现金股利 3064 万。

5. 报告期内，研发支出 11,160,993.95 元，较去年同期降幅 20.11%。短期调整下降，是蓄势研发新布局，公司研发结构调整，加强原料端研发。

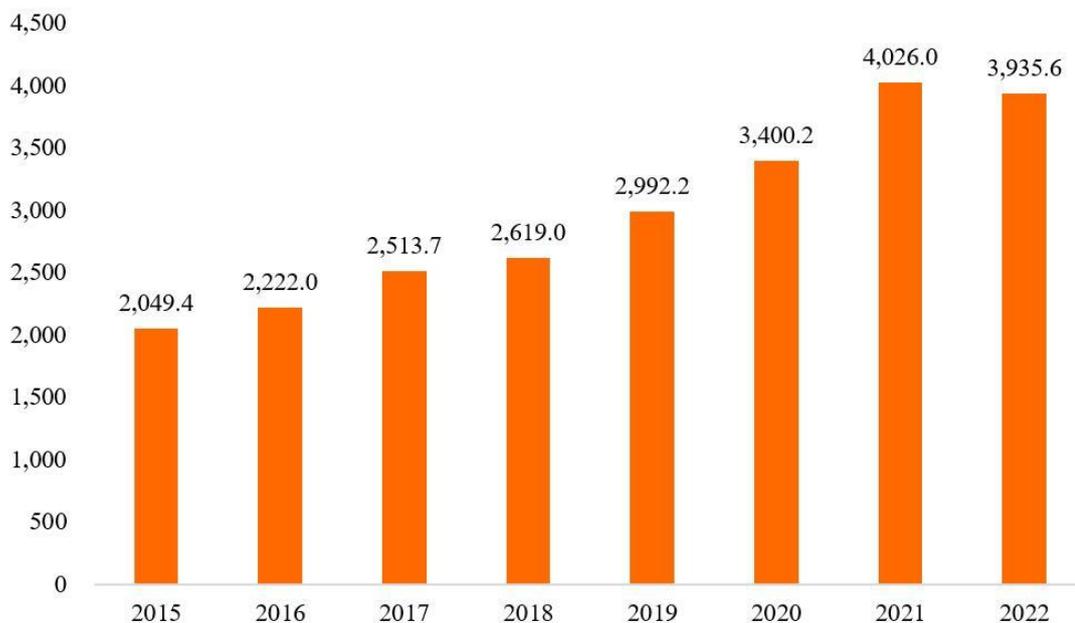
（二） 行业情况

近年来，我国国民经济不断发展，人均可支配收入增加，对外在形象要求与认知的提高以及核心消费人群结构变化等一系列因素驱动下，国内化妆品行业近几年来一直保持着稳健的增长。

根据 Euromonitor 的统计数据，当前我国化妆品行业市场规模已经上升为全球第二，市场规模增速超越其他国家，占据全球第一的位置，中国逐渐成为全球化妆品行业的重要市场之一，市场空间发展潜力巨大。

根据国家统计局统计数据，即使在 2020 年宏观环境不利影响冲击下国内化妆品行业市场规模仍然达到 3,400.2 亿元。2015-2022 年期间，我国化妆品零售总额总体保持增长趋势，2022 年我国化妆品行业零售总额实现 3,935.6 亿元。

图：2015-2022 年我国化妆品零售总额情况（单位：亿元）



数据来源：国家统计局

随着未来经济逐步恢复，Euromonitor 预计 2027 年我国化妆品市场规模将达到 7288 亿元，2023-2027 年复合增长率预计将达到 5.91%。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 2016 年至今，公司连续被广东省科技技术厅认定为高新技术企业； 2021 年 12 月，公司被广东省工业和信息化厅认定为广东省专精特新中小企业； 其他与创新属性相关的认定情况： 2018 年，公司被广东省科学技术厅认定为广东省天然植物提取物应用工程技术研究中心； 2018 年 12 月，公司被广东省高新技术企业协会认定为广东省创新型企业（试点）； 2020 年，公司被广东知识产权保护协会认定为广东省知识产权示范企业； 2021 年，公司被广东省工业和信息化厅认定为广东省省级企业技术中心； 2023 年，公司通过两化融合 AAA 管理体系认定； 2023 年，公司被广东省工业和信息化厅认定为广东省智能制造生态合作伙伴（智能制造试点示范企业）。 |

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 | 213,197,060.56 | 191,647,601.54 | 11.24% |
| 毛利率% | 35.23% | 28.44% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 21,721,845.55 | 4,931,471.81 | 340.47% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 19,136,910.69 | 3,375,958.17 | 466.86% |
| 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） | 6.68% | 1.69% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | 5.88% | 1.16% | - |
| 基本每股收益 | 0.28 | 0.06 | 340.47% |

| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 592,914,735.33 | 623,580,689.33 | -4.92% |
| 负债总计 | 284,170,190.08 | 307,349,509.68 | -7.54% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 306,357,865.90 | 313,579,726.89 | -2.30% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.00 | 4.09 | -2.30% |
| 资产负债率%（母公司） | 44.31% | 46.00% | - |
| 资产负债率%（合并） | 47.93% | 49.29% | - |
| 流动比率 | 1.16 | 1.24 | - |
| 利息保障倍数 | 8.31 | 1.59 | - |
| 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 | 30,150,090.80 | 10,182,666.52 | 196.09% |
| 应收账款周转率 | 4.23 | 4.94 | - |
| 存货周转率 | 2.54 | 2.33 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -4.92% | -5.02% | - |
| 营业收入增长率% | 11.24% | 7.85% | - |
| 净利润增长率% | 364.48% | -58.62% | - |

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 | 44,568,343.01 | 7.52% | 78,198,903.34 | 12.54% | -43.01% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 45,206,690.36 | 7.62% | 52,336,935.76 | 8.39% | -13.62% |
| 存货 | 41,613,520.95 | 7.02% | 56,729,608.88 | 9.10% | -26.65% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 3,380,695.67 | 0.57% | 2,673,579.35 | 0.43% | 26.45% |
| 固定资产 | 254,507,786.51 | 42.92% | 249,064,869.75 | 39.94% | 2.19% |
| 在建工程 | 83,140,815.89 | 14.02% | 71,991,292.83 | 11.54% | 15.49% |
| 使用权资产 | 21,061,535.34 | 3.55% | 23,073,081.86 | 3.70% | -8.72% |
| 无形资产 | 34,510,391.49 | 5.82% | 35,431,186.27 | 5.68% | -2.60% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 20,092,325.98 | 3.39% | 10,010,083.33 | 1.61% | 100.72% |
| 长期借款 | 108,387,976.20 | 18.28% | 108,747,644.87 | 17.44% | -0.33% |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,870,907.13 | 2.51% | 11,464,300.92 | 1.84% | 29.71% |

| | | | | | |
|------|---------------|-------|---------------|--------|---------|
| 应付账款 | 54,059,304.30 | 9.12% | 81,372,170.28 | 13.05% | -33.57% |
|------|---------------|-------|---------------|--------|---------|

项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金余额 44,568,343.01 元，较上年期末下降 43.01%。主要原因为：报告期内，经营活动净流入 3015 万，投资活动净流出 4081 万，筹资活动净流出 2306 万，投资及筹资活动现金净流出大于经营性活动净流入。其中：投资活动方面，固定资产购入及从化新厂建设耗用资金 2501 万，银行理财产品投资增长 1199 万；筹资活动方面，支付股利 3064 万。

2、报告期末，应收账款账面价值 45,206,690.36 元，较上年期末下降 13.62%，主要原因为：上年年底期末因双十一、双十二销售旺季，销售额较快增长，同步拉高上年底月结客户欠款。本期年中期末，月结客户欠款回落。

3、报告期末，存货账面价值 41,613,520.95 元，较上年期末下降 26.65%，主要原因为：存货中原材料下降 1,026 万，为加速资产周转，提高资金及运营效率，缩短备货时间，降低存货库存积压。

4、报告期末，长期股权投资余额 3,380,695.67 元，较上年期末增长 26.45%，主要原因为：对联营公司海南壹尚生物科技有限公司追加投资款 20 万；新增杭州蒸蒸日尚品牌管理有限公司投资 100 万，持股比例 20%。

5、报告期末，固定资产余额 254,507,786.51 元，较上年期末增长 2.19%，本期新增固定资产原值 1402 万，折旧费用计提 841 万，公司保持自动化设备持续投入。

6、报告期末，在建工程余额 83,140,815.89 元，较上年期末增长 15.49%，主要原因为：从化新厂工程投入增长。

7、报告期末，使用权资产余额 21,061,535.34 元，较上年期末下降 8.72%，主要原因为：使用权资产折旧，净值下降。

8、报告期末，无形资产余额 34,510,391.49 元，较上年期末下降 2.60%，主要原因为：无形资产摊销，净值下降。

9、报告期末，短期借款余额 20,092,325.98 元，较上年期末增长 100.72%。主要原因为：新增 1000 万招商银行短期贷款。

10、报告期末，应付账款余额 54,059,304.30 元，较上年期末下降 33.57%。主要原因为：上年期末部分月结供应商货款安排在今年元旦后支付，上年期末应付款余额较高。

(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 | 213,197,060.56 | - | 191,647,601.54 | - | 11.24% |
| 营业成本 | 138,081,651.20 | 64.77% | 137,135,929.69 | 71.56% | 0.69% |
| 毛利率 | 35.23% | - | 28.44% | - | - |
| 销售费用 | 14,923,016.27 | 7.00% | 14,515,120.89 | 7.57% | 2.81% |
| 管理费用 | 18,910,563.73 | 8.87% | 17,017,534.65 | 8.88% | 11.12% |
| 研发费用 | 11,160,993.95 | 5.24% | 13,969,701.47 | 7.29% | -20.11% |
| 财务费用 | 1,910,800.00 | 0.90% | 2,985,261.45 | 1.56% | -35.99% |
| 信用减值损失 | 149,830.37 | 0.07% | 163,461.02 | 0.09% | -8.34% |
| 资产减值损失 | -4,490,903.55 | -2.11% | -2,119,747.43 | -1.11% | 111.86% |
| 其他收益 | 2,912,147.89 | 1.37% | 1,864,167.09 | 0.97% | 56.22% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|--------------|-------|-------------|
| 投资收益 | -154,498.27 | -0.07% | 4,942.72 | 0.00% | -3,225.77% |
| 资产处置收益 | | | 26,409.20 | 0.01% | -100% |
| 营业利润 | 24,159,390.35 | 11.33% | 3,676,908.29 | 1.92% | 557.06% |
| 营业外收入 | 106,877.31 | 0.05% | 75.25 | 0.00% | 141,929.65% |
| 营业外支出 | 248,166.82 | 0.12% | 179,828.47 | 0.09% | 38.00% |
| 净利润 | 21,457,072.14 | 10.06% | 4,619,557.00 | 2.41% | 364.48% |

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司实现营业收入 213,197,060.56 元，较上年同期增长 11.24%。公司延续大客户大单品战略，收入平稳增长。

2、报告期内，公司营业成本为 138,081,651.20 元，较上年同期增长 0.69%，成本增幅低于收入增幅；毛利率 35.23%，较上年同期 28.44%，上涨 6.79 个百分点。主要原因为：因去年下半年老厂陆续退租，今年上半年较上年上半年，减少老厂租金、水电，固定费用下降。另本期收入增长，江高新厂集中生产，生产规模效益带来单位生产成本下降。

3、报告期内，公司销售费用为 14,923,016.27 元，较上年同期增长 2.81%。主要原因是，销售薪酬、销售差旅费增长；广告宣传费，中介咨询费，办公费下降。

4、报告期内，公司管理费用为 18,910,563.73 元，较上年同期增长 11.12%，主要原因是，职工薪酬、折旧费用、中介咨询费增长。

5、报告期内，公司研发费用为 11,160,993.95 元，较上年同期下降 20.11%，主要原因是职工薪酬及研发材料费用减少。公司初级应用研发人员精简，短期职工薪酬总额下降，基础研究人员和费用逐步增加；研发材料减少主要是大客户大单品战略，产品开发聚焦，客户认可度进一步提升，材料使用降低。

6、报告期内，公司财务费用为 1,910,800.00 元，较上年同期下降 35.99%，主要原因是，2023 上半年短期贷款，较 2022 年上半年下降 2479 万，利息费用减少。

7、报告期内，公司发生信用减值损失转回 149,830.37 元，较上年同期下降 8.34%，主要原因是，本期末应收账款账面余额，较本期初应收账款账面余额下降 727 万，本期转回信用减值损失 15.0 万；上年同期，转回信用减值损失 16.3 万。

8、报告期内，公司发生资产减值损失-4,490,903.55 元，较上年同期增长 111.86%。主要原因是公司 2020-2021 年为防止海外及国内原料供应短缺风险，加大备货量，库龄时间增长，增加计提减值损失。

9、报告期内，公司其他收益为 2,912,147.89 元，较上年同期增长 56.22%，主要原因是，收到政府补贴收入增加。

10、报告期内，公司投资收益为-154,498.27 元，较上年同期下降 3,225.77%，主要原因是，投资联营公司损失。

11、报告期内，公司发生营业外收入 106,877.31 元，较上年同期增长 141,929.65%。主要原因是，土地代征款退回的补偿利息款。

12、报告期内，公司发生营业外支出 248,166.82 元，较上年同期增长 38%，主要原因是，旧设备报废损失。

13、报告期内，公司实现净利润 21,457,072.14 元，较上年同期增长 364.48%。净利润率10.06%，较上年同期2.41%增长7.65个百分点。主要原因是：收入平稳增长，毛利率提升，期间费用增幅小于收入增幅。本期较上年同期，减少两个旧厂运行的房租、水电等费用，所有生产集中江高新厂，生产固定费用下降，生产效率提升；政府补贴增长；贷款减少，财务费用下降。在收入平稳增长同时，精简外租厂，加速存货周转率，持续提升江高新厂厂能及运营效率，稳健投资，保持合理净利率水平。

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 | 212,805,880.00 | 190,822,014.70 | 11.52% |
| 其他业务收入 | 391,180.56 | 825,586.84 | -52.62% |
| 主营业务成本 | 138,081,651.20 | 136,649,206.89 | 1.05% |
| 其他业务成本 | | 486,722.80 | -100.00% |

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 |
|----------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|------------|
| 护肤品(除面膜) | 191,441,691.18 | 122,977,982.47 | 35.76% | 33.66% | 16.61% | 9.39% |
| 面膜 | 12,118,077.91 | 6,819,954.15 | 43.72% | -64.00% | -63.00% | -1.53% |
| 洗护 | 4,524,653.74 | 3,514,691.78 | 22.32% | -44.08% | -51.36% | 11.64% |
| 彩妆及其他 | 3,282,646.15 | 3,160,018.35 | 3.74% | 12.44% | 10.58% | 1.62% |
| 检测收入 | 1,438,811.02 | 1,609,004.45 | -11.83% | -50.65% | -39.90% | -19.99% |
| 其他业务收入 | 391,180.56 | | 100.00% | -52.62% | -100.00% | 58.95% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，公司实现主营业务收入 212,805,880.00 元，其中，主要产品大类护肤品（除面膜）产品销量占总收入 89.80%，较上年同期增长 33.66%，毛利率提升 9.39 个百分点。主类产品增长带动整体总收入增长。该品类大客户大单品，提升该品类生产规模效率，摊薄固定成本；另旧厂退租，江高新厂集中生产，生产固定费用下降，生产效率提升，该品类毛利率提升。

2、面膜类产品销售收入较上年同期下降 64%，毛利率下降 1.53 个百分点，本期面膜类客户减少。

3、洗护类产品销售收入较上年同期下降 44.08%，毛利率提升 11.64 个百分点。主要原因为，本期洗护类客户及产品结构变化。

4、彩妆类产品销售收入较上年同期增长 12.44%，毛利率提升 1.62 百分点。

5、检测服务收入较上年同期下降 50.65%，毛利率-11.83%，毛利率较上年同期下降 19.99 个百分点。功效检测收入下降，功效检测市场竞争激烈。由于外部功效检测收入下降，无法摊薄固定成本等支出，检测品类毛利亏损。

6、其他业务收入较上年同期下降 52.62%。主要为废品收入。

（三） 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,150,090.80 | 10,182,666.52 | 196.09% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -40,806,221.05 | -55,208,051.63 | -26.09% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -23,060,212.29 | -18,772,514.89 | 22.84% |

现金流量分析:

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 30,150,090.80 元，净流入较上年同期增长 196.09%。主要原因是：收入及回款增长，含税回款较去年增长 2909 万元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-40,806,221.05 元，净流出较上年同期下降 26.09%。主要原因是：本期固定资产投资及从化厂在建工程建设投入 2501 万，较去年同期投入下降 1007 万；本期银行结构性理财投较期初增长 1199 万，但较去年同期理财投入下降 718 万。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 -23,060,212.29 元，净流出较上年同期增长 22.84%。主要原因是：筹资活动现金流入，较上年同期减少 340 万；本期分配股利 3064 万。

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 |
|--------------|-------|-------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 广州鹰远生物科技有限公司 | 全资子公司 | 化妆品研发服务 | 10,000,000 | 19,796,101.38 | 17,267,617.07 | 1,543,396.22 | 140,944.16 |
| 广州智尚生物科技有限公司 | 全资子公司 | ODM 化妆品加工生产 | 5,000,000 | 8,014,786.53 | 4,710,147.01 | 23,878,795.66 | -72,670.18 |
| 浙江芭薇生物科技有限公司 | 全资子公司 | ODM 化妆品加工生产 | 10,000,000 | 484,837.87 | 484,837.87 | - | 108,406.13 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 有限公司 | | | | | | | |
| 广州芭薇生物科技有限公司 | 全资子公司 | ODM 化妆品加工生产 | 25,000,000 | 131,079,297 | 23,399,305.54 | - | -62,818.19 |
| 广州壹尚生物材料有限公司 | 全资子公司 | 化妆品原料生产、销售 | 5,000,000 | 6,533,492 | 2,932,593.58 | 7,728,286.43 | 159,781.78 |
| 广东悠质检技术有限公司 | 控股子公司 | 化妆品检验检测服务 | 22,000,000 | 17,514,917.21 | 6,239,407.11 | 5,138,996.14 | 758,745.72 |
| 欧利宝（广东）美业科技有限公司 | 控股子公司 | 海外化妆品零售类贸易 | 5,000,000 | 783,671.12 | 783,671.12 | | -29,198.58 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极承担社会责任，通过白云区市场监管局，为乡村振兴项目进行捐助，用实际行动回馈社会。公司参与江高工商业联合会 2023 年植树活动，踊跃捐赠树苗，以实际行动支持绿色环保事业，助力可持续发展。

七、 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 |
|-----------------|--|
| 实际控制人不当控制的风险 | 截止本年报公告日，公司控股股东和实际控制人为冷群英和刘瑞学（夫妻关系），分别持有公司 25.26%和 14.10%的股权，合计持股比例为 39.36%。同时冷群英担任公司董事长、总经理，刘瑞学担任公司董事，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项产生重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。 |
| 经营管理风险 | 面对品牌化妆品公司的多样化需求和化妆品市场的迅速增长，公司经营规模和主营业务收入也逐步扩大。而公司为之相配套的生产运营能力、信息管理能力和市场开发能力都需要迅速提升，以满足目前公司迅速增长的要求，对公司是极大的挑战。 |
| 人才短缺风险 | 在较短的时间内，公司在细分市场上取得了领先的技术优势和市场地位，管理层普遍具有较高的素质，培养了一批具有研发经验的研发人才，但随着化妆品需求的迅速发展，公司业务规模迅速发展壮大，公司面临短时间内生产人员和优质营销人员的缺口，无论是通过自行培养还是由市场供给，公司均存在较大的人才短缺压力。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(七) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(八) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|---------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | - | 160,000 | 160,000 | 0.05% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|--------------|------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 广州芭薇生物科技有限公司 | 80,000,000 | 0 | 40,766,330.37 | 2020年12月25日 | 2030年12月25日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 80,000,000 | 0 | 40,766,330.37 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

担保合同履行情况正常。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 80,000,000.00 | 40,766,330.37 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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 | - | - |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | - | - |
| 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 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 其他(房产租赁)* | - | 67872.05 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本次关联交易未对公司生产经营产生影响。

注: 本次关联交易为本公司作为承租方, 租赁冷群英名下房产, 报告期内公司承担的租赁负债利息支出及使用权资产本期摊销为 67872.05 元。本次关联交易审议情况详情见 2022 年 10 月 26 日《广东芭薇生物科技股份有限公司关联交易公告》(公告编号: 2022-085)。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|----------|------------|--------------|----------|------------|
| 2023-014 | 其他(理财产品) | 闲置自有资金 | 50,000,000 元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

使用闲置自有资金购买经股东大会审议的理财产品对公司连续性、管理层稳定性无不利影响。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、股权激励计划

2021 年, 公司三会及独立董事审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划(草案)>的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于提请公司股东大会授权董

事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等股权激励计划议案。同年，公司对董事陈彪先生的股权激励计划限制性股票合计 4,160,000 股完成股权登记。

2022 年 4 月 28 日，公司 2021 年度年报披露营业收入增长超过 25%、公司 2021 年净利润增长超过 20%，股权激励计划中 2021 年度公司层面业绩目标已达成，达到 5 年服务期后，本次股权激励计划的 50%股权将归属于激励对象。

2023 年 4 月 26 日，公司 2022 年年报披露营业收入以公司 2020 年业绩为基数，公司 2022 年营业收入增长超过 40%、以公司 2020 年业绩为基数，公司 2022 年净利润增长超过 30%，股权激励计划中 2022 年度公司层面业绩目标已达成，达到 5 年服务期后，本次股权激励计划的 100%股权将归属于激励对象。

二、员工持股计划

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

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

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

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

2022 年 12 月，员工持股计划新增激励对象蔡延威。

2023 年 4 月 26 日，公司 2022 年年报披露营业收入以公司 2020 年业绩为基数，公司 2022 年营业收入增长超过 40%、以公司 2020 年业绩为基数，公司 2022 年净利润增长超过 30%，股权激励计划中 2022 年度公司层面业绩目标已达成，达到 5 年服务期后，本次员工持股计划的 100%股权将归属于员工持股计划激励对象。

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

（七） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|----------|----------|--------|
| 董监高 | 2016 年 5 月 13 日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016 年 5 月 13 日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 5 月 13 日 | - | 挂牌 | 补偿承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 5 月 13 日 | - | 挂牌 | 补偿承诺 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股 | 2016 年 5 月 13 日 | - | 挂牌 | 减少和规范关联交 | 详见承诺详细情况 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|-----|--|--|
| 股东 | | | | 易承诺 | | |
|----|--|--|--|-----|--|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

| |
|------------------|
| 未存在超期未履行完毕的承诺事项。 |
|------------------|

承诺事项详细情况：

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

2、《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后的一年内，不得转让其所持有的本公司股份”。第二十九条规定：“公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有 5%以上股份的，卖出该股票不受 6 个月时间限制。公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在 30 日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任”。

3、公司共同实际控制人冷群英、刘瑞学出具《承诺函》，若因第三人对公司所租赁的房屋主张权利或政府部门行使职权而致使《房产租赁合同》无效或出现任何纠纷，导致公司需要搬迁或遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的，公司实际控制人承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

4、公司实际控制人冷群英和刘瑞学分别作出承诺，对于公司未缴或少缴员工社会保险及住房公积金而可能给公司带来的风险，由其无偿代为承担全部费用和经济损失。

5、关于减少和规范关联交易的承诺：

(1) 本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）尽量减少或避免与芭薇股份之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与芭薇股份签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按有关法律法规、规章、规范性法律文件、章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议；

(2) 芭薇股份股东大会或董事会对涉及本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）的相关关联交易进行表决时，本人将严格按照相关规定履行关联股东或关联董事回避表决义务；

(3) 本人保证，截至本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）与芭薇股份在报告期内不存在其他重大关联交易；

(4) 本人承诺依照芭薇股份章程的规定平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东的地位影响芭薇股份的独立性，本人保证不利用关联交易非法转移芭薇股份的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使芭薇股份承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害芭薇股份及其他股东的利益；

(5) 本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与芭薇股份进行关联交易而给芭薇股份造成损失的，本公司愿意承担赔偿责任。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|----------------|----------|------|
| 江高厂房 | 固定资产 | 抵押 | 175,362,864.71 | 29.56% | 抵押贷款 |
| 江高土地+从化土地 | 无形资产 | 抵押 | 31,133,114.75 | 5.25% | 抵押贷款 |
| 保函保证金 | 货币现金 | 冻结 | 165,900.00 | 0.03% | 开通燃气 |
| 总计 | - | - | 206,661,879.46 | 34.83% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押贷款是公司业务发展及经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，未对公司产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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 | 41,372,931 | 54.01% | - | 25,066,410 | 32.72% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,200,000 | 9.40% | -7,200,000 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 1,724,697 | 2.25% | -1,724,697 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 778,000 | 1.02% | -87,994 | 690,006 | 0.9% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 35,227,069 | 45.99% | 16,306,521 | 51,533,590 | 67.28% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,600,000 | 28.20% | 8,550,000 | 30,150,000 | 39.36% |
| | 董事、监事、高管 | 12,341,750 | 16.11% | 6,002,521 | 18,344,271 | 23.95% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 90,000 | 90,000 | 0.12% |
| 总股本 | 76,600,000 | - | 0 | 76,600,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | 392 | |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年6月26日，公司10名股东自愿限售共16,306,521股，占公司总股本21.29%。

| 序号 | 股东姓名 | 人员情况 | 2023年6月26日自愿限售前已处于限售登记状态的股票数量 | 2023年6月26日自愿限售登记股票数量 |
|----|--------------------|----------------|-------------------------------|----------------------|
| 1 | 冷群英 | 控股股东、实际控制人、董事长 | 13,500,000 | 5,850,000 |
| 2 | 刘瑞学 | 控股股东、实际控制人、董事 | 8,100,000 | 2,700,000 |
| 3 | 冷智刚 | 董事 | 7,620,750 | 3,115,074 |
| 4 | 陈彪 | 董事 | 4,160,000 | 587,000 |
| 5 | 单楠 | 高管 | 0 | 2,116,000 |
| 6 | 高义 | 董事 | 450,000 | 147,447 |
| 7 | 李适炜 | 监事 | 111,000 | 37,000 |
| 8 | 刘瑞杰 | 核心员工 | 0 | 90,000 |
| 9 | 广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙） | 股东 | 0 | 1,664,000 |
| 10 | 广州芭薇管理咨询合伙企业（有限合伙） | 股东 | 1,285,319 | 0 |

（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 | 冷群 | 18,000,000 | 1,350,000 | 19,350,000 | 25.26% | 19,350,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|------------------------------------|------------|----------------|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| | 英 | | | | | | | | |
| 2 | 刘瑞学 | 10,800,000 | 0 | 10,800,000 | 14.10% | 10,800,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 冷智刚 | 9,161,000 | 1,574,824 | 10,735,824 | 14.02% | 10,735,824 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 广州市白云投资基金管理有限公司—广州云美产业投资合伙企业（有限合伙） | 7,142,857 | 0 | 7,142,857 | 9.32% | 0 | 7,142,857 | 0 | 0 |
| 5 | 陈彪 | 4,160,000 | 587,000 | 4,747,000 | 6.20% | 4,747,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 杭州同创伟业资产管理有限公司—杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙） | 4,460,000 | - 2,230,000 | 2,230,000 | 2.91% | 0 | 2,230,000 | 0 | 0 |
| 7 | 单楠 | 0 | 2,116,000 | 2,116,000 | 2.76% | 2,116,000 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 深圳同创伟业 | 4,172,000 | - 2,086,000 | 2,086,000 | 2.72% | 0 | 2,086,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|---------------------------------|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙） | | | | | | | | |
| 9 | 彭刚毅 | 968,820 | 1,000,000 | 1,968,820 | 2.57% | 0 | 1,968,820 | 0 | 0 |
| 10 | 广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙） | 1,664,000 | 0 | 1,664,000 | 2.17% | 1,664,000 | 0 | 0 | 0 |
| | 合计 | 60,528,677 | - | 62,840,501 | 82.04% | 49,412,824 | 13,427,677 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

冷群英和刘瑞学为夫妻关系；冷群英和冷智刚为姐弟关系；冷智刚为广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；单楠系公司董事会秘书及控股股东冷群英及刘瑞学的女婿；单楠为广州芭薇管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人杭州同创伟业资产管理有限公司为深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）的基金管理人深圳同创伟业资产管理股份有限公司的全资子公司。

其余各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 冷群英 | 董事长、总经理 | 女 | 1966年2月 | 2021年8月18日 | 2024年8月18日 |
| 刘瑞学 | 董事 | 男 | 1977年6月 | 2021年8月18日 | 2024年8月18日 |
| 陈彪 | 董事 | 男 | 1969年10月 | 2021年8月18日 | 2024年8月18日 |
| 冷智刚 | 董事 | 男 | 1971年12月 | 2021年8月18日 | 2024年8月18日 |
| 高义 | 董事 | 男 | 1979年8月 | 2021年8月18日 | 2024年8月18日 |
| 东明 | 董事 | 男 | 1979年6月 | 2021年8月18日 | 2023年6月19日 |
| 何红渠 | 独立董事 | 男 | 1964年8月 | 2021年8月18日 | 2024年8月18日 |
| 周世勇 | 独立董事 | 男 | 1976年1月 | 2021年8月18日 | 2024年8月18日 |
| 李适炜 | 监事会主席 | 女 | 1976年1月 | 2021年8月18日 | 2024年8月18日 |
| 赵江华 | 职工代表监事 | 女 | 1971年2月 | 2022年9月13日 | 2024年8月18日 |
| 陈清云 | 监事 | 男 | 1982年10月 | 2022年6月27日 | 2024年8月18日 |
| 夏玲玲 | 财务总监 | 女 | 1975年11月 | 2021年8月18日 | 2024年8月18日 |
| 单楠 | 董事会秘书 | 男 | 1993年2月 | 2021年8月18日 | 2024年8月18日 |
| 陈彪 | 副总经理 | 男 | 1969年10月 | 2023年6月8日 | 2024年8月18日 |
| 冷智刚 | 副总经理 | 男 | 1971年12月 | 2023年6月8日 | 2024年8月18日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|-----------|------------|------------|------------|---------------|
| 冷群英 | 18,000,000 | 1350000 | 19,350,000 | 25.26% | 0 | 0 |
| 刘瑞学 | 10,800,000 | 0 | 10,800,000 | 14.10% | 0 | 0 |
| 冷智刚 | 9,161,000 | 1574824 | 10,735,824 | 14.02% | 0 | 0 |
| 陈彪 | 4,160,000 | 587000 | 4,747,000 | 6.20% | 0 | 4,160,000 |
| 高义 | 597,447 | 0 | 597,447 | 0.78% | 0 | 0 |
| 李适炜 | 148,000 | 0 | 148,000 | 0.19% | 0 | 0 |
| 单楠 | 0 | 2,116,000 | 2,116,000 | 2.76% | 0 | 0 |
| 合计 | 42,866,447 | - | 48,494,271 | 63.31% | 0 | 4,160,000 |

（三） 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 |
|-----|------|------|---------|-------|
| 陈彪 | 董事 | 新任 | 董事、副总经理 | 董事会聘任 |
| 冷智刚 | 董事 | 新任 | 董事、副总经理 | 董事会聘任 |
| 东明 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|--------|---------|-------|-----------|-------|-------|----------|-------------|
| 陈彪 | 董事、副总经理 | 0 | 4,160,000 | 0 | 0 | 0 | 10.5 |
| 合计 | - | 0 | 4,160,000 | 0 | 0 | - | - |
| 备注（如有） | 无 | | | | | | |

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| | | | | |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 财务人员 | 19 | 4 | 4 | 19 |
| 技术人员 | 268 | 69 | 82 | 255 |
| 生产人员 | 347 | 378 | 295 | 430 |
| 市场人员 | 22 | 7 | 11 | 18 |
| 销售人员 | 64 | 15 | 24 | 55 |
| 行政管理人员 | 64 | 11 | 16 | 59 |
| 员工总计 | 784 | 484 | 432 | 836 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 13 | 0 | 0 | 13 |

核心员工的变动情况:

报告期内, 核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 44,568,343.01 | 78,198,903.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、（二） | 27,017,595.42 | 15,028,872.46 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、（三） | 45,206,690.36 | 52,336,935.76 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（四） | 1,718,761.31 | 1,615,108.94 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、（五） | 5,097,516.65 | 5,137,019.95 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（六） | 41,613,520.95 | 56,729,608.88 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、（七） | 3,947,246.06 | 4,756,720.97 |
| 流动资产合计 | | 169,169,673.76 | 213,803,170.30 |
| 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 | 六、（八） | 3,380,695.67 | 2,673,579.35 |
| 其他权益工具投资 | 六、（九） | 5,736,666.63 | 2,700,191.45 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 六、(十) | 254,507,786.51 | 249,064,869.75 |
| 在建工程 | 六、(十一) | 83,140,815.89 | 71,991,292.83 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、(十二) | 21,061,535.34 | 23,073,081.86 |
| 无形资产 | 六、(十三) | 34,510,391.49 | 35,431,186.27 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十四) | 6,120,634.66 | 5,763,486.72 |
| 递延所得税资产 | 六、(十五) | 8,154,848.42 | 4,276,302.72 |
| 其他非流动资产 | 六、(十六) | 7,131,686.96 | 14,803,528.08 |
| 非流动资产合计 | | 423,745,061.57 | 409,777,519.03 |
| 资产总计 | | 592,914,735.33 | 623,580,689.33 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十七) | 20,092,325.98 | 10,010,083.33 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、(十八) | 54,059,304.30 | 81,372,170.28 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、(十九) | 18,225,273.85 | 21,322,821.39 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(二十) | 11,939,092.66 | 14,602,169.12 |
| 应交税费 | 六、(二十一) | 5,086,570.58 | 4,162,748.04 |
| 其他应付款 | 六、(二十二) | 19,260,096.80 | 26,333,005.27 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(二十三) | 14,870,907.13 | 11,464,300.92 |
| 其他流动负债 | 六、(二十四) | 2,183,462.70 | 2,626,089.29 |
| 流动负债合计 | | 145,717,034.00 | 171,893,387.64 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、(二十五) | 108,387,976.20 | 108,747,644.87 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、(二十六) | 17,595,543.17 | 19,555,996.11 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、(二十七) | 8,357,613.21 | 6,182,171.25 |
| 递延所得税负债 | 六、(十五) | 4,112,023.50 | 970,309.81 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 138,453,156.08 | 135,456,122.04 |
| 负债合计 | | 284,170,190.08 | 307,349,509.68 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、(二十八) | 76,600,000.00 | 76,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(二十九) | 161,645,870.91 | 160,050,392.43 |
| 减：库存股 | 六、(三十) | 12,480,000.00 | 12,480,000.00 |
| 其他综合收益 | 六、(三十一) | -263,333.37 | -299,808.55 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(三十二) | 15,932,564.25 | 15,926,130.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(三十三) | 64,922,764.11 | 73,783,012.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 306,357,865.90 | 313,579,726.89 |
| 少数股东权益 | | 2,386,679.35 | 2,651,452.76 |
| 所有者权益合计 | | 308,744,545.25 | 316,231,179.65 |
| 负债和所有者权益合计 | | 592,914,735.33 | 623,580,689.33 |

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：夏玲玲

会计机构负责人：夏玲玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 17,374,970.43 | 66,143,341.37 |
| 交易性金融资产 | | 27,004,638.08 | 14,214,482.99 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、（一） | 47,377,073.21 | 47,563,109.52 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,581,175.84 | 3,475,205.51 |
| 其他应收款 | 十七、（二） | 67,282,295.45 | 47,183,440.42 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 37,208,567.66 | 54,257,537.85 |
| 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 | | 2,684,958.62 | 2,345,219.63 |
| 流动资产合计 | | 201,513,679.29 | 235,182,337.29 |
| 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 | 十七、（三） | 45,376,083.41 | 44,430,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 5,736,666.63 | 2,700,191.45 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 240,048,528.27 | 233,584,567.56 |
| 在建工程 | | 373,019.88 | 1,287,950.13 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 20,870,861.18 | 23,073,081.86 |
| 无形资产 | | 12,675,929.88 | 13,317,903.94 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 4,751,286.54 | 4,329,512.14 |
| 递延所得税资产 | | 5,279,698.48 | 1,644,463.14 |
| 其他非流动资产 | | 2,399,204.50 | 10,314,754.18 |
| 非流动资产合计 | | 337,511,278.77 | 334,682,424.40 |
| 资产总计 | | 539,024,958.06 | 569,864,761.69 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 20,092,325.98 | 10,010,083.33 |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 64,204,599.22 | 91,234,902.98 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 12,272,432.03 | 15,562,871.33 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 9,937,628.21 | 12,173,596.84 |
| 应交税费 | | 4,975,186.79 | 3,558,086.32 |
| 其他应付款 | | 18,291,974.65 | 20,659,784.48 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 9,933,234.26 | 9,299,726.30 |
| 其他流动负债 | | 1,583,112.39 | 2,037,156.63 |
| 流动负债合计 | | 141,290,493.53 | 164,536,208.21 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 67,621,645.83 | 70,904,250.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 17,523,897.05 | 19,555,996.11 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 8,357,613.21 | 6,182,171.25 |
| 递延所得税负债 | | 4,064,354.96 | 970,309.81 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 97,567,511.05 | 97,612,727.17 |
| 负债合计 | | 238,858,004.58 | 262,148,935.38 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 76,600,000.00 | 76,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 161,645,870.91 | 160,050,392.43 |
| 减：库存股 | | 12,480,000.00 | 12,480,000.00 |
| 其他综合收益 | | -263,333.37 | -299,808.55 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 15,932,564.25 | 15,926,130.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 58,731,851.69 | 67,919,112.16 |
| 所有者权益合计 | | 300,166,953.48 | 307,715,826.31 |
| 负债和所有者权益合计 | | 539,024,958.06 | 569,864,761.69 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 213,197,060.56 | 191,647,601.54 |
| 其中：营业收入 | 六、(三十四) | 213,197,060.56 | 191,647,601.54 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 187,454,246.65 | 187,909,925.85 |
| 其中：营业成本 | 六、(三十四) | 138,081,651.20 | 137,135,929.69 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(三十五) | 2,467,221.50 | 2,286,377.70 |
| 销售费用 | 六、(三十六) | 14,923,016.27 | 14,515,120.89 |
| 管理费用 | 六、(三十七) | 18,910,563.73 | 17,017,534.65 |
| 研发费用 | 六、(三十八) | 11,160,993.95 | 13,969,701.47 |
| 财务费用 | 六、(三十九) | 1,910,800.00 | 2,985,261.45 |
| 其中：利息费用 | 六、(三十九) | 2,105,933.58 | 3,480,954.75 |
| 利息收入 | 六、(三十九) | 117,496.54 | 240,173.33 |
| 加：其他收益 | 六、(四十) | 2,912,147.89 | 1,864,167.09 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十一) | -154,498.27 | 4,942.72 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（四十二） | 149,830.37 | 163,461.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（四十三） | -4,490,903.55 | -2,119,747.43 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、（四十四） | | 26,409.20 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 24,159,390.35 | 3,676,908.29 |
| 加：营业外收入 | 六、（四十五） | 106,877.31 | 75.25 |
| 减：营业外支出 | 六、（四十六） | 248,166.82 | 179,828.47 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 24,018,100.84 | 3,497,155.07 |
| 减：所得税费用 | 六、（四十七） | 2,561,028.70 | -1,122,401.93 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,457,072.14 | 4,619,557.00 |
| 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） | | 21,457,072.14 | 4,619,557.00 |
| 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） | | -264,773.41 | -311,914.81 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 21,721,845.55 | 4,931,471.81 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 36,475.18 | -313.84 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 六、（四十八） | 36,475.18 | -313.84 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | 六、（四十八） | 36,475.18 | -313.84 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | 六、（四十八） | 36,475.18 | -313.84 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|--------------|
| 金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 21,493,547.32 | 4,619,243.16 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 21,758,320.73 | 4,931,157.97 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -264,773.41 | -311,914.81 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.28 | 0.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.28 | 0.06 |

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：夏玲玲

会计机构负责人：夏玲玲

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十七、 (四) | 217,529,199.74 | 189,521,643.33 |
| 减：营业成本 | 十七、 (四) | 148,717,894.68 | 145,098,567.46 |
| 税金及附加 | | 2,357,380.21 | 1,990,848.30 |
| 销售费用 | | 13,564,180.02 | 12,423,772.25 |
| 管理费用 | | 17,743,353.62 | 16,157,953.24 |
| 研发费用 | | 7,377,571.62 | 9,189,393.63 |
| 财务费用 | | 2,024,795.60 | 3,169,570.66 |
| 其中：利息费用 | | 1,654,092.47 | 3,421,065.86 |
| 利息收入 | | 27,858.57 | 90,318.15 |
| 加：其他收益 | | 2,283,050.04 | 1,545,784.10 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、 (五) | 230,322.76 | 149,445.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 70,498.70 | 181,935.23 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,124,724.52 | -2,001,088.35 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 24,203,170.97 | 1,367,613.85 |
| 加：营业外收入 | | | 0.10 |
| 减：营业外支出 | | 141,473.91 | 179,828.47 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 24,061,697.06 | 1,187,785.48 |
| 减：所得税费用 | | 2,666,863.35 | -1,049,206.21 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,394,833.71 | 2,236,991.69 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,394,833.71 | 2,236,991.69 |
| （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 | | 36,475.18 | -313.84 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 36,475.18 | -313.84 |
| 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 | | 36,475.18 | -313.84 |
| 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 | | 21,431,308.89 | 2,236,677.85 |
| 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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 242,860,630.09 | 213,773,153.94 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十九） | 5,607,776.40 | 3,377,202.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 248,468,406.49 | 217,150,356.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 128,151,113.09 | 120,581,451.94 |
| 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 | | 59,509,475.93 | 64,144,044.18 |
| 支付的各项税费 | | 16,640,608.21 | 11,501,169.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十九） | 14,017,118.46 | 10,741,024.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 218,318,315.69 | 206,967,690.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 30,150,090.80 | 10,182,666.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 320,789.99 | 170,107.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 54,832.69 | 468,887.08 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、（四十九） | 107,498,872.46 | 151,400,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 107,874,495.14 | 152,038,995.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 25,010,716.19 | 35,079,282.05 |
| 投资支付的现金 | | 4,200,000.00 | 1,600,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、（四十九） | 119,470,000.00 | 170,567,764.63 |
| 投资活动现金流出小计 | | 148,680,716.19 | 207,247,046.68 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -40,806,221.05 | -55,208,051.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 18,495,008.17 | 19,900,000.00 |
| 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 | | 18,495,008.17 | 21,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,728,755.25 | 33,943,856.66 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 33,232,915.22 | 3,799,998.05 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、（四十九） | 2,593,549.99 | 2,928,660.18 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 41,555,220.46 | 40,672,514.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -23,060,212.29 | -18,772,514.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 85,782.21 | 266,509.23 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -33,630,560.33 | -63,531,390.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 78,033,003.34 | 142,012,113.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 44,402,443.01 | 78,480,723.22 |

法定代表人：冷群英

主管会计工作负责人：夏玲玲

会计机构负责人：夏玲玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 241,748,999.14 | 181,987,304.46 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,850,119.25 | 1,474,990.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 246,599,118.39 | 183,462,294.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 144,392,699.87 | 124,972,845.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 49,856,902.92 | 50,255,825.63 |
| 支付的各项税费 | | 15,866,442.29 | 8,643,696.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,441,625.69 | 9,978,688.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 222,557,670.77 | 193,851,056.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 24,041,447.62 | -10,388,761.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 279,601.27 | 149,445.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,192.69 | 442,477.88 |
| 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 | | 106,684,482.99 | 134,300,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 106,968,276.95 | 134,891,922.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,310,622.51 | 29,187,530.81 |
| 投资支付的现金 | | 4,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 139,584,048.45 | 147,757,607.88 |
| 投资活动现金流出小计 | | 153,894,670.96 | 176,945,138.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -46,926,394.01 | -42,053,215.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,000,000.00 | 20,884,781.25 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 20,884,781.25 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,626,083.34 | 22,171,208.79 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,313,391.71 | 2,832,031.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 998,071.51 | 7,686,089.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 35,937,546.56 | 32,689,329.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -25,937,546.56 | -11,804,548.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 54,122.01 | 170,034.50 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -48,768,370.94 | -64,076,491.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 65,977,441.37 | 113,931,181.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 17,209,070.43 | 49,854,689.57 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表有变化
 - (1) 变更原因: 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。
 - (2) 变更内容及对合并报表影响: 递延所得税资产 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,525,302.08 元, 2023 年 1 月 1 日列示金额 7,801,604.80 元; 递延所得税负债 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,460,962.28 元, 2023 年 1 月 1 日列示金额 4,431,272.09 元, 盈余公积 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 6,433.98 元, 2023 年 1 月 1 日列示金额 15,932,564.25 元, 未分配利润 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 57,905.82 元, 2023 年 1 月 1 日列示金额 73,840,918.56 元。
 - (3) 对母公司报表影响: 递延所得税资产 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,525,302.08 元, 2023 年 1 月 1 日列示金额 5,169,765.22 元; 递延所得税负债 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,460,962.28 元, 2023 年 1 月 1 日列示金额 4,431,272.09 元, 盈余公积 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 6,433.98 元, 2023 年 1 月 1 日列示金额 15,932,564.25 元, 未分配利润 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 57,905.82 元, 2023 年 1 月 1 日列示金额 67,977,017.98 元。

8. 是否存在向所有者分配利润的情况：

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 76,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 19 日，除权除息日为：2023 年 6 月 20 日，共计派发现金红利 30,640,000.00 元。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

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

（二） 公司的业务性质和主要经营活动。

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

（三） 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司无母公司，控股股东及实际控制人为冷群英、刘瑞学。

（四） 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2023 年 8 月 25 日经董事会批准报出。

（五） 合并范围

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围如下：

子公司名称

广州智尚生物科技有限公司

广州鹰远生物科技有限公司

浙江芭薇生物科技有限公司

广州芭薇生物科技有限公司

广东悠质检测技术有限公司

广州壹尚生物材料有限公司

子公司名称

欧利宝（广东）美业科技有限公司

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

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股

权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

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

投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况

处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十三）其他应收款

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法/月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银

行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）使用权资产

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

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|---------|---------|
| 商标权、专利权 | 10 |

| 项 目 | 摊销年限 (年) |
|-------|----------|
| 外购软件 | 3-10 |
| 土地使用权 | 20-50 |

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本

集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十四）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

（二十五）预计负债

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

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

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十七）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括化妆品、美容美发用品等日用化学品及检测收入。

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

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

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

确认收入。

检测收入确认需满足以下条件：出具检测报告后确认。

（二十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十）租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

（1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其

他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------------|-------------|-----------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3%、2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |
| 印花税 | 印花税应税合同金额 | 0.03%、0.1%、 |
| 土地使用税 | 土地使用面积 | 3元/平方/年、2元/平方/年 |
| 车船使用税 | | 定额征收 |
| 房产税 | 从价计征 | 1.2% |

本集团各纳税主体适用的所得税税率：

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

(二) 重要税收优惠政策及其依据

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

2. 广东悠质检测技术有限公司于2021年12月31日进入广东省2021年认定的第三批高

高新技术企业备案名单，证书编号为 GR202144009752。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按 15%征收企业所得税。

3. 广州智尚生物科技有限公司、广州鹰远生物科技有限公司、浙江芭薇生物科技有限公司、广州壹尚生物材料有限公司和欧利宝（广东）美业科技有限公司系小型微利企业，根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，按照该规定进行调整。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|--|
| 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产 | 对合并报表影响：递延所得税资产 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,525,302.08 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 7,801,604.80 元；递延所得税负债 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,460,962.28 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 4,431,272.09 元，盈余公积 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 6,433.98 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 15,932,564.25 元，未分配利润 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 57,905.82 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 73,840,918.56 元。 对母公司报表影响：递延所得税资产 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,525,302.08 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 5,169,765.22 元；递延所得税负债 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,460,962.28 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 4,431,272.09 元，盈余公积 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 6,433.98 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 15,932,564.25 元，未分配利润 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 57,905.82 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 |

67,977,017.98 元。

(二) 会计估计的变更

本集团本报告期内未发生会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本集团本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

(四) 首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 78,198,903.34 | 78,198,903.34 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 15,028,872.46 | 15,028,872.46 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 52,336,935.76 | 52,336,935.76 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 1,615,108.94 | 1,615,108.94 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 5,137,019.95 | 5,137,019.95 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 56,729,608.88 | 56,729,608.88 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 4,756,720.97 | 4,756,720.97 | |
| 流动资产合计 | 213,803,170.30 | 213,803,170.30 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 2,673,579.35 | 2,673,579.35 | |
| 其他权益工具投资 | 2,700,191.45 | 2,700,191.45 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 249,064,869.75 | 249,064,869.75 | |
| 在建工程 | 71,991,292.83 | 71,991,292.83 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 23,073,081.86 | 23,073,081.86 | |
| 无形资产 | 35,431,186.27 | 35,431,186.27 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 5,763,486.72 | 5,763,486.72 | |
| 递延所得税资产 | 4,276,302.72 | 7,801,604.80 | 3,525,302.08 |
| 其他非流动资产 | 14,803,528.08 | 14,803,528.08 | |
| 非流动资产合计 | 409,777,519.03 | 413,302,821.11 | 3,525,302.08 |
| 资 产 总 计 | 623,580,689.33 | 627,105,991.41 | 3,525,302.08 |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 10,010,083.33 | 10,010,083.33 | |
| △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 | 81,372,170.28 | 81,372,170.28 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 21,322,821.39 | 21,322,821.39 | |
| △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 | 14,602,169.12 | 14,602,169.12 | |
| 应交税费 | 4,162,748.04 | 4,162,748.04 | |
| 其他应付款 | 26,333,005.27 | 26,333,005.27 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,464,300.92 | 11,464,300.92 | |
| 其他流动负债 | 2,626,089.29 | 2,626,089.29 | |
| 流动负债合计 | 171,893,387.64 | 171,893,387.64 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 108,747,644.87 | 108,747,644.87 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 19,555,996.11 | 19,555,996.11 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 6,182,171.25 | 6,182,171.25 | |
| 递延所得税负债 | 970,309.81 | 4,431,272.09 | 3,460,962.28 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 135,456,122.04 | 138,917,084.32 | 3,460,962.28 |
| 负 债 合 计 | 307,349,509.68 | 310,810,471.96 | 3,460,962.28 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本(或股本) | 76,600,000.00 | 76,600,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 160,050,392.43 | 160,050,392.43 | |
| 减:库存股 | 12,480,000.00 | 12,480,000.00 | |
| 其他综合收益 | -299,808.55 | -299,808.55 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 15,926,130.27 | 15,932,564.25 | 6,433.98 |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 73,783,012.74 | 73,840,918.56 | 57,905.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 313,579,726.89 | 313,644,066.69 | 64,339.80 |
| 少数股东权益 | 2,651,452.76 | 2,651,452.76 | |
| 所有者权益合计 | 316,231,179.65 | 316,295,519.45 | 64,339.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 623,580,689.33 | 627,105,991.41 | 3,525,302.08 |

母公司资产负债表

金额单位：元

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 66,143,341.37 | 66,143,341.37 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 14,214,482.99 | 14,214,482.99 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 47,563,109.52 | 47,563,109.52 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3,475,205.51 | 3,475,205.51 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 47,183,440.42 | 47,183,440.42 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 54,257,537.85 | 54,257,537.85 | |
| 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 | 2,345,219.63 | 2,345,219.63 | |
| 流动资产合计 | 235,182,337.29 | 235,182,337.29 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 44,430,000.00 | 44,430,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | 2,700,191.45 | 2,700,191.45 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 233,584,567.56 | 233,584,567.56 | |
| 在建工程 | 1,287,950.13 | 1,287,950.13 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 23,073,081.86 | 23,073,081.86 | |

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 无形资产 | 13,317,903.94 | 13,317,903.94 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 4,329,512.14 | 4,329,512.14 | |
| 递延所得税资产 | 1,644,463.14 | 5,169,765.22 | 3,525,302.08 |
| 其他非流动资产 | 10,314,754.18 | 10,314,754.18 | |
| 非流动资产合计 | 334,682,424.40 | 338,207,726.48 | 3,525,302.08 |
| 资 产 总 计 | 569,864,761.69 | 573,390,063.77 | 3,525,302.08 |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 10,010,083.33 | 10,010,083.33 | |
| △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 | 91,234,902.98 | 91,234,902.98 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 15,562,871.33 | 15,562,871.33 | |
| △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 | 12,173,596.84 | 12,173,596.84 | |
| 应交税费 | 3,558,086.32 | 3,558,086.32 | |
| 其他应付款 | 20,659,784.48 | 20,659,784.48 | |
| 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 | 9,299,726.30 | 9,299,726.30 | |
| 其他流动负债 | 2,037,156.63 | 2,037,156.63 | |
| 流动负债合计 | 164,536,208.21 | 164,536,208.21 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 70,904,250.00 | 70,904,250.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 19,555,996.11 | 19,555,996.11 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 6,182,171.25 | 6,182,171.25 | |
| 递延所得税负债 | 970,309.81 | 4,431,272.09 | 3,460,962.28 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 97,612,727.17 | 101,073,689.45 | 3,460,962.28 |
| 负 债 合 计 | 262,148,935.38 | 265,609,897.66 | 3,460,962.28 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 76,600,000.00 | 76,600,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 160,050,392.43 | 160,050,392.43 | |
| 减：库存股 | 12,480,000.00 | 12,480,000.00 | |
| 其他综合收益 | -299,808.55 | -299,808.55 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 15,926,130.27 | 15,932,564.25 | 6,433.98 |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 67,919,112.16 | 67,977,017.98 | 57,905.82 |
| 所有者权益合计 | 307,715,826.31 | 307,780,166.11 | 64,339.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 569,864,761.69 | 573,390,063.77 | 3,525,302.08 |

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年06月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 17,925.50 | 21,915.50 |
| 银行存款 | 44,079,972.12 | 77,566,870.78 |
| 其他货币资金 | 470,445.39 | 610,117.06 |
| <u>合 计</u> | <u>44,568,343.01</u> | <u>78,198,903.34</u> |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 其中：存放在境外的款项总额 | 846,460.28 | 918,718.75 |

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

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>27,017,595.42</u> | <u>15,028,872.46</u> |
| 其中：理财产品 | 27,017,595.42 | 15,028,872.46 |
| <u>合计</u> | <u>27,017,595.42</u> | <u>15,028,872.46</u> |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 45,244,411.17 |
| 1-2年（含2年） | 1,348,610.13 |
| 2-3年（含3年） | 76,608.43 |
| 3-4年（含4年） | 67,457.06 |
| 4-5年（含5年） | 54,235.70 |
| 5年以上 | 793.45 |
| <u>合计</u> | <u>46,792,115.94</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | <u>46,792,115.94</u> | <u>100.00</u> | <u>1,585,425.58</u> | <u>3.39</u> | | <u>45,206,690.36</u> |
| 预期信用损失组合 | 46,792,115.94 | 100.00 | 1,585,425.58 | 3.39 | | 45,206,690.36 |
| <u>合计</u> | <u>46,792,115.94</u> | <u>100.00</u> | <u>1,585,425.58</u> | | | <u>45,206,690.36</u> |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | <u>54,057,645.74</u> | <u>100.00</u> | <u>1,720,709.98</u> | <u>3.18</u> | | <u>52,336,935.76</u> |

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 | |
| | | | | 计提比例(%) | |
| 预期信用损失组合 | 54,057,645.74 | 100.00 | 1,720,709.98 | 3.18 | 52,336,935.76 |
| 合计 | 54,057,645.74 | 100.00 | 1,720,709.98 | | 52,336,935.76 |

按组合计提坏账准备:

组合中, 按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------|
| | 金额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 45,244,411.17 | 1,357,332.34 | 3.00 |
| 1-2年(含2年) | 1,348,610.13 | 134,861.01 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 76,608.43 | 15,321.69 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 67,457.06 | 33,728.53 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 54,235.70 | 43,388.56 | 80.00 |
| 5年以上 | 793.45 | 793.45 | 100.00 |
| 合计 | 46,792,115.94 | 1,585,425.58 | |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------------------|-------------------|-------|------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按信用风险特征组 | | | | | | |
| 合计提坏账准备的 | 1,720,709.98 | 54,024.03 | 189,308.43 | | | 1,585,425.58 |
| 应收账款 | | | | | | |
| 合计 | 1,720,709.98 | 54,024.03 | 189,308.43 | | | 1,585,425.58 |

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------------|--------------------|------------|
| 广州蜚美网络技术有限公司 | 9,913,219.26 | 21.19 | 297,396.58 |
| 深圳市护家科技有限公司 | 6,910,062.13 | 14.77 | 207,531.46 |
| 玫莉蔻生物科技成都有限公司 | 6,274,726.72 | 13.41 | 188,617.80 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的 | 坏账准备期末余 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | | 比例(%) | 额 |
| 山东朵拉朵尚生物科技有限公司 | 6,140,372.27 | 13.12 | 184,211.17 |
| 仁和集团 | 5,312,252.94 | 11.35 | 167,181.31 |
| <u>合计</u> | <u>34,550,633.32</u> | <u>73.84</u> | <u>1,044,938.32</u> |

注：仁和集团包含：北京和盛慧康科技有限公司、深圳市三浦天然化妆品有限公司、江西合和实业有限公司、江西叮当健康药房连锁有限公司、江西聚和电子商务有限公司、江西仁和大健康科技有限公司

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 1,485,522.43 | 86.43 | 1,407,745.41 | 87.16 |
| 1-2年（含2年） | 198,866.09 | 11.57 | 207,363.53 | 12.84 |
| 2-3年（含3年） | 34,372.79 | 2.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>1,718,761.31</u> | <u>100.00</u> | <u>1,615,108.94</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额 合计数的比例(%) |
|-----------------|-------------------|------------------------|
| 广州市金凰影视有限公司 | 300,000.00 | 17.45 |
| 广州思无域国际商务咨询有限公司 | 117,832.00 | 6.86 |
| 上海贸通展览服务有限公司 | 154,440.00 | 8.99 |
| 广州外展国际会展有限公司 | 131,974.03 | 7.68 |
| 中油碧辟石油有限公司 | 72,878.68 | 4.24 |
| <u>合计</u> | <u>777,124.71</u> | <u>45.22</u> |

（五）其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 5,097,516.65 | 5,137,019.95 |
| <u>合计</u> | <u>5,097,516.65</u> | <u>5,137,019.95</u> |

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 4,861,601.93 | 4,891,244.23 |
| 1-2年(含2年) | 33,943.03 | 285,502.00 |
| 2-3年(含3年) | 261,827.00 | 68,177.70 |
| 3-4年(含4年) | 38,502.70 | 8,110.00 |
| 4-5年(含5年) | 3,110.00 | |
| 5年以上 | 49,450.00 | 49,450.00 |
| <u>合计</u> | <u>5,248,434.66</u> | <u>5,302,483.93</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收设备处置款 | 2,908,097.35 | 2,908,097.35 |
| 押金 | 965,125.80 | 931,942.13 |
| 代扣社保公积金 | 478,045.75 | 414,761.99 |
| 备用金 | 450,011.08 | 115,661.78 |
| 其他 | 447,154.68 | 932,020.68 |
| <u>合计</u> | <u>5,248,434.66</u> | <u>5,302,483.93</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年12月31日余额 | 165,463.98 | | | <u>165,463.98</u> |
| 2022年12月31日其他应收款账面余额在本期: | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 2,995.71 | | | <u>2,995.71</u> |
| 本期转回 | 17,541.68 | | | <u>17,541.68</u> |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年06月30日余额 | <u>150,918.01</u> | | | <u>150,918.01</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-----------------|------------------|------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 第一阶段 | 165,463.98 | 2,995.71 | 17,541.68 | | 150,918.01 |
| <u>合计</u> | <u>165,463.98</u> | <u>2,995.71</u> | <u>17,541.68</u> | | <u>150,918.01</u> |

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|-------------------------|---------|---------------------|------|--------------------|------------------|
| 广州欧盛化妆品有限公司 | 应收设备处置款 | 2,908,097.35 | 1年以内 | 55.41 | 87,242.92 |
| 梁浩伦 | 押金 | 500,000.00 | 1年以内 | 9.53 | |
| 社保费 | 代扣社保公积金 | 465,144.89 | 1年以内 | 8.86 | |
| 广州市白云湖数字科技城 投资运营有限公司 | 其他 | 300,000.00 | 1年以内 | 5.72 | 9,000.00 |
| 刘敏仪 | 押金 | 200,000.00 | 2-3年 | 3.81 | |
| <u>合计</u> | | <u>4,373,242.24</u> | | <u>83.33</u> | <u>96,242.92</u> |

(六) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 23,043,249.29 | 1,922,756.50 | 21,120,492.79 |
| 在产品 | 5,364,416.20 | 238,672.63 | 5,125,743.57 |
| 库存商品 | 10,803,759.31 | 1,486,030.84 | 9,317,728.47 |
| 周转材料 | 8,393,718.81 | 2,344,162.69 | 6,049,556.12 |
| <u>合计</u> | <u>47,605,143.61</u> | <u>5,991,622.66</u> | <u>41,613,520.95</u> |

接上表:

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 33,302,348.94 | 1,415,880.96 | 31,886,467.98 |
| 在产品 | 6,280,611.64 | 384,600.96 | 5,896,010.68 |
| 库存商品 | 10,607,205.31 | 1,116,991.21 | 9,490,214.10 |
| 周转材料 | 11,060,344.64 | 1,680,691.88 | 9,379,652.76 |

| 项 目 | 账面余额 | 期初余额 | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 委托加工物资 | 77,263.36 | | 77,263.36 |
| <u>合 计</u> | <u>61,327,773.89</u> | <u>4,598,165.01</u> | <u>56,729,608.88</u> |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|----|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,415,880.96 | 1,434,450.50 | | 413,429.97 | 514,144.99 | 1,922,756.50 |
| 在产品 | 384,600.96 | 803,158.15 | | 1,059.06 | 948,027.42 | 238,672.63 |
| 库存商品 | 1,116,991.21 | 1,243,415.71 | | 367,401.37 | 506,974.71 | 1,486,030.84 |
| 周转材料 | 1,680,691.88 | 1,869,229.79 | | 77,460.20 | 1,128,298.78 | 2,344,162.69 |
| <u>合 计</u> | <u>4,598,165.01</u> | <u>5,350,254.15</u> | | <u>859,350.60</u> | <u>3,097,445.90</u> | <u>5,991,622.66</u> |

(七) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 1,449,013.95 | 2,727,358.43 |
| 中介机构 IPO 服务费 | 1,445,282.99 | 1,252,830.16 |
| 待摊费用 | 1,040,724.00 | 509,086.20 |
| 预缴所得税 | 12,225.12 | 1,296.27 |
| 应收退货成本 | | 266,149.91 |
| <u>合 计</u> | <u>3,947,246.06</u> | <u>4,756,720.97</u> |

(八) 长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,380,695.67 | | 3,380,695.67 | 2,673,579.35 | | 2,673,579.35 |
| <u>合 计</u> | <u>3,380,695.67</u> | | <u>3,380,695.67</u> | <u>2,673,579.35</u> | | <u>2,673,579.35</u> |

1. 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|---------------------|---------------------|----------|--------------------|--------------|------------|-----------------|--------------|----|------|---------------------|
| | | 追加投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 红利或利润 | 本期计提 减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海南壹尚生物科技有限公司 | 2,673,579.35 | 200,000.00 | | -438,967.09 | | | | | | | 2,434,612.26 |
| 杭州蒸蒸日上品牌管理有限 公司 | | 1,000,000.00 | | -53,916.59 | | | | | | | 946,083.41 |
| <u>合 计</u> | <u>2,673,579.35</u> | <u>1,200,000.00</u> | | <u>-492,883.68</u> | | | | | | | <u>3,380,695.67</u> |

(九) 其他权益工具投资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙） | 2,736,666.63 | 2,700,191.45 |
| 广东菁萃生物科技有限公司 | 3,000,000.00 | |
| <u>合 计</u> | <u>5,736,666.63</u> | <u>2,700,191.45</u> |

(十) 固定资产

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 254,507,786.51 | 249,064,869.75 |
| <u>合计</u> | <u>254,507,786.51</u> | <u>249,064,869.75</u> |

2. 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 195,888,618.93 | 79,053,887.63 | 3,060,067.52 | 2,199,386.22 | 4,414,938.57 | 3,088,419.73 | <u>287,705,318.60</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>87,144.40</u> | <u>13,655,196.12</u> | <u>30,427.44</u> | <u>39,510.55</u> | <u>26,548.68</u> | <u>181,560.32</u> | <u>14,020,387.51</u> |
| (1) 购置 | 87,144.40 | 12,060,035.23 | 30,427.44 | 39,510.55 | 26,548.68 | 155,098.20 | <u>12,398,764.50</u> |
| (2) 在建工程转入 | | 1,595,160.89 | | | | 26,462.12 | <u>1,621,623.01</u> |
| (3) 其他 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | <u>52,974.28</u> | <u>162,096.55</u> | <u>150,457.38</u> | <u>8,401.13</u> | <u>6,637.17</u> | | <u>380,566.51</u> |
| (1) 处置或报废 | 52,974.28 | 162,096.55 | 150,457.38 | 8,401.13 | 6,637.17 | | <u>380,566.51</u> |
| (2) 转出 | | | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>195,922,789.05</u> | <u>92,546,987.20</u> | <u>2,940,037.58</u> | <u>2,230,495.64</u> | <u>4,434,850.08</u> | <u>3,269,980.05</u> | <u>301,345,139.60</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,261,939.30 | 19,856,969.29 | 2,294,523.56 | 1,497,553.01 | 3,095,695.48 | 1,633,768.21 | <u>38,640,448.85</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>3,426,109.34</u> | <u>4,132,550.93</u> | <u>130,156.56</u> | <u>177,228.01</u> | <u>181,998.42</u> | <u>362,492.60</u> | <u>8,410,535.86</u> |
| (1) 计提 | 3,426,109.34 | 4,132,550.93 | 130,156.56 | 177,228.01 | 181,998.42 | 362,492.60 | <u>8,410,535.86</u> |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 3.本期减少金额 | | <u>58,774.77</u> | <u>142,934.52</u> | <u>7,981.07</u> | <u>3,941.26</u> | | <u>213,631.62</u> |
| (1) 处置或报废 | | 58,774.77 | 142,934.52 | 7,981.07 | 3,941.26 | | <u>213,631.62</u> |
| (2) 转出 | | | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | <u>13,688,048.64</u> | <u>23,930,745.45</u> | <u>2,281,745.60</u> | <u>1,666,799.95</u> | <u>3,273,752.64</u> | <u>1,996,260.81</u> | <u>46,837,353.09</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| (2) 合并增加 | | | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| (2) 合并减少 | | | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | <u>182,234,740.41</u> | <u>68,616,241.75</u> | <u>658,291.98</u> | <u>563,695.69</u> | <u>1,161,097.44</u> | <u>1,273,719.24</u> | <u>254,507,786.51</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>185,626,679.63</u> | <u>59,196,918.34</u> | <u>765,543.96</u> | <u>701,833.21</u> | <u>1,319,243.09</u> | <u>1,454,651.52</u> | <u>249,064,869.75</u> |

(十一) 在建工程

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 83,140,815.89 | 71,991,292.83 |
| <u>合计</u> | <u>83,140,815.89</u> | <u>71,991,292.83</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备 | 373,019.88 | | 373,019.88 | 1,287,950.13 | | 1,287,950.13 |
| 从化厂房工程 | 82,767,796.01 | | 82,767,796.01 | 70,703,342.70 | | 70,703,342.70 |
| <u>合计</u> | <u>83,140,815.89</u> | | <u>83,140,815.89</u> | <u>71,991,292.83</u> | | <u>71,991,292.83</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产额 | 本期其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------|----------------------|
| 设备 | | 1,287,950.13 | 706,692.76 | 1,621,623.01 | | 373,019.88 |
| 从化厂房工程 | 225,000,000.00 | 70,703,342.70 | 12,064,453.31 | | | 82,767,796.01 |
| <u>合计</u> | <u>225,000,000.00</u> | <u>71,991,292.83</u> | <u>12,771,146.07</u> | <u>1,621,623.01</u> | | <u>83,140,815.89</u> |

接上表:

| 项目名称 | 工程累计投入占预算的比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------|-----------------|---------|---------------------|---------------------|-------------|---------|
| 设备 | | | | | | 自有资金 |
| 从化厂房工程 | 36.79 | 85% | 3,872,073.57 | 1,036,320.91 | 5.02 | 自有资金及借款 |
| <u>合计</u> | | | <u>3,872,073.57</u> | <u>1,036,320.91</u> | | |

(十二) 使用权资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 26,426,648.22 | <u>26,426,648.22</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>254,232.22</u> | <u>254,232.22</u> |
| (1) 租入 | 254,232.22 | <u>254,232.22</u> |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4.期末余额 | <u>26,680,880.44</u> | <u>26,680,880.44</u> |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 3,353,566.36 | <u>3,353,566.36</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>2,265,778.74</u> | <u>2,265,778.74</u> |
| (1) 计提 | 2,265,778.74 | <u>2,265,778.74</u> |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4.期末余额 | <u>5,619,345.10</u> | <u>5,619,345.10</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | <u>21,061,535.34</u> | <u>21,061,535.34</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>23,073,081.86</u> | <u>23,073,081.86</u> |

(十三) 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|----------|---------------|------------|------------------|------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 36,678,300.00 | 269,604.87 | 4,684,845.40 | 808,079.39 | 42,440,829.66 |
| 2.本期增加金额 | | | <u>76,610.62</u> | | <u>76,610.62</u> |
| (1) 购置 | | | 76,610.62 | | <u>76,610.62</u> |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|----------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 转出 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | <u>36,678,300.00</u> | <u>269,604.87</u> | <u>4,761,456.02</u> | <u>808,079.39</u> | <u>42,517,440.28</u> |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,984,195.75 | 147,715.05 | 1,489,640.86 | 388,091.73 | 7,009,643.39 |
| 2.本期增加金额 | <u>560,989.50</u> | <u>13,319.04</u> | <u>383,603.00</u> | <u>39,493.86</u> | <u>997,405.40</u> |
| (1) 计提 | 560,989.50 | 13,319.04 | 383,603.00 | 39,493.86 | 997,405.40 |
| (2) 转入 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 转出 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | <u>5,545,185.25</u> | <u>161,034.09</u> | <u>1,873,243.86</u> | <u>427,585.59</u> | <u>8,007,048.79</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 合并增加 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 转出 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | <u>31,133,114.75</u> | <u>108,570.78</u> | <u>2,888,212.16</u> | <u>380,493.80</u> | <u>34,510,391.49</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>31,694,104.25</u> | <u>121,889.82</u> | <u>3,195,204.54</u> | <u>419,987.66</u> | <u>35,431,186.27</u> |

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 装饰装修工程款 | 4,117,559.40 | 38,505.60 | 451,782.32 | | 3,704,282.68 |
| 车间工程款 | 160,539.89 | 889,554.34 | 94,570.07 | | 955,524.16 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------|---------------------|
| 安装工程款 | 783,742.54 | 191,005.11 | 140,674.64 | | 834,073.01 |
| 服务费 | 58,131.73 | | 10,259.12 | | 47,872.61 |
| 其他 | 643,513.16 | 85,283.02 | 149,913.98 | | 578,882.20 |
| <u>合计</u> | <u>5,763,486.72</u> | <u>1,204,348.07</u> | <u>847,200.13</u> | | <u>6,120,634.66</u> |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,985,245.03 | 938,883.63 | 4,598,165.01 | 714,726.84 |
| 内部交易未实现利润 | 1,907,413.13 | 286,111.97 | 1,740,604.00 | 261,090.60 |
| 可抵扣亏损 | 15,092,845.64 | 2,404,219.39 | 14,383,750.14 | 2,271,654.28 |
| 信用减值准备 | 1,664,872.00 | 250,386.19 | 1,846,329.49 | 289,808.65 |
| 股权激励 | 6,522,294.16 | 978,344.12 | 4,926,815.68 | 739,022.35 |
| 租赁负债 | 21,806,990.02 | 3,296,903.12 | 23,502,013.85 | 3,525,302.08 |
| <u>合计</u> | <u>52,979,659.98</u> | <u>8,154,848.42</u> | <u>50,997,678.17</u> | <u>7,801,604.80</u> |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 6,224,838.54 | 933,725.78 | 6,468,732.04 | 970,309.81 |
| 使用权资产 | 21,061,535.34 | 3,178,297.72 | 23,073,081.86 | 3,460,962.28 |
| <u>合计</u> | <u>27,286,373.88</u> | <u>4,112,023.50</u> | <u>29,541,813.90</u> | <u>4,431,272.09</u> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣亏损 | 3,205,909.48 | 3,007,132.07 |
| 信用减值准备 | 107,199.78 | 39,844.47 |
| 资产减值准备 | 6,377.63 | |
| <u>合计</u> | <u>3,319,486.89</u> | <u>3,046,976.54</u> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2022 年 | 700,969.56 | 700,969.56 | |
| 2023 年 | 55,386.95 | 55,386.95 | |

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|
| 2024 年 | 238,212.01 | 238,212.01 | |
| 2025 年 | 167,758.87 | 167,758.87 | |
| 2026 年 | 936,867.34 | 835,847.50 | |
| 2027 年 | 332,355.88 | 1,008,957.18 | |
| 2028 年 | 774,358.87 | | |
| <u>合计</u> | <u>3,205,909.48</u> | <u>3,007,132.07</u> | |

(十六) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准 备 | |
| 预付设备工程款 | 2,399,204.50 | | 10,357,914.18 | | 10,357,914.18 |
| 待抵扣进项税 | 4,732,482.46 | | 4,445,613.90 | | 4,445,613.90 |
| <u>合计</u> | <u>7,131,686.96</u> | | <u>14,803,528.08</u> | | <u>14,803,528.08</u> |

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付利息 | 92,325.98 | 10,083.33 |
| <u>合计</u> | <u>20,092,325.98</u> | <u>10,010,083.33</u> |

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

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 52,166,754.82 | 79,050,509.86 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,434,836.53 | 2,173,417.37 |
| 2-3 年（含 3 年） | 309,469.90 | 93,385.05 |
| 3 年以上 | 148,243.05 | 54,858.00 |
| <u>合计</u> | <u>54,059,304.30</u> | <u>81,372,170.28</u> |

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十九) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 销货款 | 13,090,046.43 | 16,167,327.00 |
| 服务费 | 5,135,227.42 | 5,155,494.39 |
| <u>合计</u> | <u>18,225,273.85</u> | <u>21,322,821.39</u> |

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 14,602,169.12 | 53,778,120.57 | 56,441,197.03 | 11,939,092.66 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划 | | 3,218,201.86 | 3,218,201.86 | |
| 三、辞退福利 | | 407,443.93 | 407,443.93 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>14,602,169.12</u> | <u>57,403,766.36</u> | <u>60,066,842.82</u> | <u>11,939,092.66</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,343,628.70 | 46,923,534.19 | 49,599,550.65 | 11,667,612.24 |
| 二、职工福利费 | 6,051.14 | 1,779,692.79 | 1,779,475.50 | 6,268.43 |
| 三、社会保险费 | | <u>1,955,505.77</u> | <u>1,955,505.77</u> | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,910,199.76 | 1,910,199.76 | |
| 工伤保险费 | | 45,306.01 | 45,306.01 | |
| 四、住房公积金 | 112,254.00 | 723,521.00 | 712,239.00 | 123,536.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 140,235.28 | 2,395,866.82 | 2,394,426.11 | 141,675.99 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>14,602,169.12</u> | <u>53,778,120.57</u> | <u>56,441,197.03</u> | <u>11,939,092.66</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险 | | 3,160,458.78 | 3,160,458.78 | |
| 失业保险费 | | 57,743.08 | 57,743.08 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| <u>合计</u> | | <u>3,218,201.86</u> | <u>3,218,201.86</u> | |

4. 辞退福利

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|-----------|-------------------|----------|
| 补偿金 | 407,443.93 | |
| <u>合计</u> | <u>407,443.93</u> | |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 1,966,866.61 | 1,641,281.45 |
| 增值税 | 1,512,115.91 | 1,695,998.50 |
| 房产税 | 768,499.13 | |
| 个人所得税 | 586,699.45 | 584,482.52 |
| 城市维护建设税 | 105,869.43 | 117,974.36 |
| 教育费附加 | 45,372.61 | 50,560.44 |
| 地方教育费附加 | 30,248.38 | 33,706.95 |
| 土地使用税 | 50,895.30 | |
| 印花税 | 18,755.72 | 38,094.78 |
| 环境保护税 | 1,248.04 | 649.04 |
| <u>合计</u> | <u>5,086,570.58</u> | <u>4,162,748.04</u> |

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 19,260,096.80 | 26,333,005.27 |
| <u>合计</u> | <u>19,260,096.80</u> | <u>26,333,005.27</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 限制性股票回购义务 | 12,480,000.00 | 12,480,000.00 |
| 质保金 | 1,840,885.08 | 2,831,296.96 |
| 工程款 | 2,003,484.50 | 7,664,025.67 |
| 应付未付费用 | 1,763,928.55 | 2,124,414.75 |
| 单位往来款 | | 357,281.92 |
| 其他 | 1,171,798.67 | 875,985.97 |
| <u>合计</u> | <u>19,260,096.80</u> | <u>26,333,005.27</u> |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 10,542,662.88 | 7,351,697.69 |
| 1年内到期的租赁负债 | 4,211,446.85 | 3,946,017.74 |
| 1年内到期的应付利息 | 116,797.40 | 166,585.49 |
| <u>合计</u> | <u>14,870,907.13</u> | <u>11,464,300.92</u> |

(二十四) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 2,183,462.70 | 2,626,089.29 |
| <u>合计</u> | <u>2,183,462.70</u> | <u>2,626,089.29</u> |

(二十五) 长期借款

1. 分类列示

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 抵押及保证借款 | 108,387,976.20 | 108,747,644.87 | 4.00%-5.00% |
| <u>合计</u> | <u>108,387,976.20</u> | <u>108,747,644.87</u> | |

2. 保证+抵押借款的具体情况如下:

| 借款人 | 借款银行 | 借款金额 | 保证与抵押情况 |
|--------------------|------------------------|-----------------------|---|
| 广东芭薇生物科技 股份有限公司 | 中国建设银行股份有 限公司广州分行 | 67,621,645.83 | 以白云区新贝路5号土地抵押; 广东芭薇生物科技股 份有限公司、冷群英、刘瑞学提供连带责任担保 |
| 广州芭薇生物科技 股份有限公司 | 广州农村商业银行股 份有限公司从化支行 | 40,766,330.37 | 以广州市从化区明珠工业园宝珠大道北侧土地抵押; 广东芭薇科技股份有限公司、冷群英、刘瑞学提 供连带责任担保 |
| <u>合计</u> | | <u>108,387,976.20</u> | |

(二十六) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 租赁付款额 | 23,988,942.87 | 26,126,040.03 |
| 减: 未确认融资费用 | 2,181,952.85 | 2,624,026.18 |
| 重分类至一年内到到期的非流动负债 | 4,211,446.85 | 3,946,017.74 |
| <u>合计</u> | <u>17,595,543.17</u> | <u>19,555,996.11</u> |

(二十七) 递延收益

递延收益情况:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 6,182,171.25 | 3,350,000.00 | 1,174,558.04 | 8,357,613.21 | 补贴款 |
| <u>合计</u> | <u>6,182,171.25</u> | <u>3,350,000.00</u> | <u>1,174,558.04</u> | <u>8,357,613.21</u> | |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助 金额 | 本期计入营业外 收入金额 | 本期计入其他 收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关与收益相关 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|------|---------------------|------------|
| 广州市财政局国库支付分局广州市工业和信息化局财政局技改补贴 | 496,863.00 | | | 45,986.20 | | 450,876.80 | 与资产相关 |
| 科技工业商务和信息化局代付专用户骨干企业培优资金 | 248,431.50 | | | 22,993.10 | | 225,438.40 | 与资产相关 |
| 广州市财政局国库支付分局技术改造普惠性项目补贴 | 1,251,578.77 | | | 141,395.72 | | 1,110,183.05 | 与资产相关 |
| 广州市财政局国库支付分局广州市工业和信息化局财局高端服务型制造补贴 | 251,145.44 | | | 27,632.34 | | 223,513.10 | 与资产相关 |
| 广州市工业和信息化局 2020 年工业企业技术改造事后奖补资金 | 745,961.54 | | | 54,224.52 | | 691,737.02 | 与资产相关 |
| 广州市白云区房屋租赁和交易监管中心租赁市场试点奖补 | 3,188,191.00 | | | 191,291.46 | | 2,996,899.54 | 与资产相关 |
| 市工信局 2023 年广州市级财政专项资金企业技术改造项目补贴 | | 3,350,000.00 | | 691,034.70 | | 2,658,965.30 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,182,171.25 | 3,350,000.00 | | 1,174,558.04 | | 8,357,613.21 | |

(二十八) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|----|-------|---------------|---------------|------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | 35,227,069.00 | | | | 16,306,521.00 | 51,533,590.00 | |
| 1.国家持股 | | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|--------------|----|-------|-----------------------|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 2.国有法人持股 | | | | | | | |
| 3.其他内资持股 | <u>35,227,069.00</u> | | | | <u>16,306,521.00</u> | | <u>51,533,590.00</u> |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 35,227,069.00 | | | | 16,306,521.00 | | 51,533,590.00 |
| 4.境外持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>41,372,931.00</u> | | | | <u>-16,306,521.00</u> | | <u>25,066,410.00</u> |
| 1.人民币普通股 | 41,372,931.00 | | | | -16,306,521.00 | | 25,066,410.00 |
| 2.境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| 股份合计 | <u>76,600,000.00</u> | | | | | | <u>76,600,000.00</u> |

(二十九) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 资本溢价 | 155,123,576.75 | | | 155,123,576.75 |
| 其他资本公积 | 4,926,815.68 | 1,595,478.48 | | 6,522,294.16 |
| <u>合计</u> | <u>160,050,392.43</u> | <u>1,595,478.48</u> | | <u>161,645,870.91</u> |

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

(三十) 库存股

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

(三十一) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期所得税 前发生额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|---------------------------|--------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| | | | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减： 所得 税费 用 | 税后归属于 母公司 | 税后归 属于少 数股东 | |
| 一、不能重分 类进损益的其 他综合收益 | -299,808.55 | 36,475.18 | | | | 36,475.18 | | -263,333.37 |
| 1.其他权益工 具投资公允价 值变动 | -299,808.55 | 36,475.18 | | | | 36,475.18 | | -263,333.37 |
| <u>合计</u> | <u>-299,808.55</u> | <u>36,475.18</u> | | | | <u>36,475.18</u> | | <u>-263,333.37</u> |

(三十二) 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 | 15,932,564.25 | | | 15,932,564.25 |
| <u>合计</u> | <u>15,932,564.25</u> | | | <u>15,932,564.25</u> |

(三十三) 未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 73,783,012.74 | 54,721,106.14 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | 57,905.82 | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>73,840,918.56</u> | <u>54,721,106.14</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 21,721,845.55 | 38,039,532.84 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,657,626.24 |
| 对股东的分配 | 30,640,000.00 | 15,320,000.00 |
| 期末未分配利润 | <u>64,922,764.11</u> | <u>73,783,012.74</u> |

（三十四）营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 212,805,880.00 | 138,081,651.20 | 190,822,014.70 | 136,649,206.89 |
| 其他业务 | 391,180.56 | | 825,586.84 | 486,722.80 |
| <u>合 计</u> | <u>213,197,060.56</u> | <u>138,081,651.20</u> | <u>191,647,601.54</u> | <u>137,135,929.69</u> |

（三十五）税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 865,091.45 | 799,958.16 |
| 房产税 | 768,499.13 | 736,491.04 |
| 教育费附加 | 370,751.28 | 342,839.23 |
| 地方教育费附加 | 247,167.49 | 228,559.55 |
| 印花税 | 160,160.85 | 124,176.88 |
| 土地使用税 | 50,895.30 | 50,895.30 |
| 环境保护税 | 3,096.00 | 1,897.54 |
| 车船使用税 | 1,560.00 | 1,560.00 |
| <u>合 计</u> | <u>2,467,221.50</u> | <u>2,286,377.70</u> |

（三十六）销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,107,829.08 | 10,375,330.41 |
| 广告宣传费 | 2,306,780.32 | 2,455,292.33 |
| 差旅费 | 444,822.20 | 25,487.90 |
| 中介咨询费 | 304,326.55 | 716,488.77 |
| 折旧与摊销 | 185,960.12 | 186,875.81 |
| 业务招待费 | 139,479.59 | 52,545.23 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 办公费 | 103,093.86 | 196,589.13 |
| 股权支付 | 87,898.14 | 94,545.12 |
| 其他 | 242,826.41 | 411,966.19 |
| <u>合计</u> | <u>14,923,016.27</u> | <u>14,515,120.89</u> |

(三十七) 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 9,795,157.92 | 9,154,598.09 |
| 折旧与摊销 | 1,817,065.62 | 1,541,008.62 |
| 办公费 | 1,568,014.37 | 1,423,399.72 |
| 股权支付 | 1,435,323.62 | 1,418,910.18 |
| 中介咨询费 | 1,267,703.64 | 617,069.96 |
| 保安保洁费 | 871,326.50 | 976,469.47 |
| 业务招待费 | 702,689.72 | 599,554.13 |
| 修理费 | 383,046.71 | 298,716.78 |
| 差旅费 | 176,510.80 | 63,076.38 |
| 其他 | 893,724.83 | 924,731.32 |
| <u>合计</u> | <u>18,910,563.73</u> | <u>17,017,534.65</u> |

(三十八) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 7,282,842.83 | 8,643,588.28 |
| 折旧与摊销 | 1,630,867.24 | 1,829,915.33 |
| 材料耗用 | 626,795.27 | 1,123,776.84 |
| 水电费 | 554,399.26 | 540,612.00 |
| 咨询费 | 333,966.39 | 577,918.30 |
| 办公费 | 240,010.18 | 199,496.97 |
| 检测费 | 221,251.89 | 919,502.00 |
| 股权支付 | 42,957.34 | 52,723.80 |
| 房租及物业 | | 3,623.76 |
| 其他 | 227,903.55 | 78,544.19 |
| <u>合计</u> | <u>11,160,993.95</u> | <u>13,969,701.47</u> |

(三十九) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 2,105,933.58 | 3,480,954.75 |
| 减：利息收入 | 117,496.54 | 240,173.33 |
| 汇兑损益 | -85,782.21 | -266,509.23 |
| 银行手续费 | 8,145.17 | 10,989.26 |
| <u>合计</u> | <u>1,910,800.00</u> | <u>2,985,261.45</u> |

(四十) 其他收益

1. 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 2,813,000.04 | 1,704,815.42 |
| 其他 | 99,147.85 | 159,351.67 |
| <u>合计</u> | <u>2,912,147.89</u> | <u>1,864,167.09</u> |

2. 政府补助

| 项目 | 计入当期损益的金额 |
|--|---------------------|
| 广州高新技术民营科技园管理委员会促进科技园创新发展奖励费 | 813,750.00 |
| 重点群体创业就业政策退税 | 209,950.00 |
| 广州市科学技术局高新技术企业补助 | 300,000.00 |
| 广州市工业和信息化局 2023 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）奖补 | 252,242.00 |
| 市工信局 2023 年广州市级财政资金企业技术改造项目补贴 | 691,034.70 |
| 广州市白云区房屋租赁和交易监管中心租赁市场试点奖补 | 191,291.46 |
| 广州市财政局国库支付分局技术改造普惠性项目补贴 | 141,395.72 |
| 广州市商务局拨付会展展会专项资金补助 | 38,000.00 |
| 广州市工业和信息化局 2020 年工业企业技术改造事后奖补资金 | 54,224.52 |
| 广州市财政局国库支付分局广州市工业和信息化局财政局技改补贴 | 45,986.20 |
| 广州市商务局拨付中央外贸中小资金 | 20,000.00 |
| 广州市财政局国库支付分局广州市工业和信息化局财局高端服务型制造补贴 | 27,632.34 |
| 科技工业商务和信息化局代付专用户骨干企业培优资金 | 22,993.10 |
| 一次性扩岗补助 | 4,500.00 |
| <u>合计</u> | <u>2,813,000.04</u> |

(四十一) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------------|-----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -492,883.68 | -165,165.25 |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 17,595.42 | 168,679.11 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 320,789.99 | 1,428.86 |
| <u>合计</u> | <u>-154,498.27</u> | <u>4,942.72</u> |

(四十二) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | 135,284.40 | 166,238.61 |
| 其他应收款坏账损失 | 14,545.97 | -2,777.59 |
| <u>合计</u> | <u>149,830.37</u> | <u>163,461.02</u> |

(四十三) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -4,490,903.55 | -2,119,747.43 |
| <u>合计</u> | <u>-4,490,903.55</u> | <u>-2,119,747.43</u> |

(四十四) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|------------------|
| 固定资产处置损益 | | 26,409.20 |
| <u>合计</u> | | <u>26,409.20</u> |

(四十五) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|--------------|-------------------|
| 其他 | 106,877.31 | 75.25 | 106,877.31 |
| <u>合计</u> | <u>106,877.31</u> | <u>75.25</u> | <u>106,877.31</u> |

(四十六) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计: | <u>112,102.20</u> | <u>117,397.08</u> | <u>112,102.20</u> |
| 其中:固定资产处置损失 | 112,102.20 | 117,397.08 | 112,102.20 |
| 非常损失 | 50,640.00 | | 50,640.00 |
| 公益性捐赠 | 12,000.00 | 58,545.50 | 12,019.33 |
| 滞纳金 | 73,424.62 | 3,885.89 | 73,405.29 |
| <u>合计</u> | <u>248,166.82</u> | <u>179,828.47</u> | <u>248,166.82</u> |

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 3,268,007.63 | -67,381.77 |
| 递延所得税费用 | -706,978.93 | -1,055,020.16 |
| <u>合计</u> | <u>2,561,028.70</u> | <u>-1,122,401.93</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|
| 利润总额 | 24,018,100.84 | 3,497,155.07 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,602,715.13 | 524,573.27 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -76,194.04 | -127,115.88 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 345,030.36 | 126,880.08 |
| 非应税收入的影响 | 21,948.35 | 4,129.13 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 58,340.05 | 43,240.68 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -4,613.27 | -0.30 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 139,666.61 | 253,999.74 |
| 加计扣除 | -1,524,929.28 | -1,944,015.58 |
| 税收优惠政策的影响 | -935.21 | -4,093.07 |
| 所得税费用合计 | <u>2,561,028.70</u> | <u>-1,122,401.93</u> |

(四十八) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十一)其他综合收益”。

(四十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | | 1,469,000.00 |
| 政府补助 | 5,087,589.85 | 1,429,792.89 |
| 利息收入 | 117,496.54 | 240,173.33 |
| 其他 | 402,690.01 | 238,236.67 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>合计</u> | <u>5,607,776.40</u> | <u>3,377,202.89</u> |

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 期间费用 | 12,933,136.79 | 10,667,790.00 |
| 往来支出 | 990,411.88 | 10,803.32 |
| 其它 | 93,569.79 | 62,431.39 |
| <u>合计</u> | <u>14,017,118.46</u> | <u>10,741,024.71</u> |

3.收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行理财产品 | 107,498,872.46 | 151,400,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>107,498,872.46</u> | <u>151,400,000.00</u> |

4.支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行理财产品 | 119,470,000.00 | 170,567,764.63 |
| <u>合计</u> | <u>119,470,000.00</u> | <u>170,567,764.63</u> |

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁费用 | 2,401,097.16 | 2,928,660.18 |
| IPO 费用 | 192,452.83 | |
| <u>合计</u> | <u>2,593,549.99</u> | <u>2,928,660.18</u> |

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 21,457,072.14 | 4,619,557.00 |
| 加：资产减值准备 | 4,490,903.55 | 2,119,747.43 |
| 信用减值损失 | -149,830.37 | -163,461.02 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资 | 8,410,535.86 | 7,601,203.59 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 产折旧 | | |
| 使用权资产折旧 | 2,265,778.74 | 2,640,012.48 |
| 无形资产摊销 | 760,093.40 | 741,947.35 |
| 长期待摊费用摊销 | 847,200.13 | 1,026,358.69 |
| 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） | | -26,409.20 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 112,102.20 | 117,397.08 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,020,151.37 | 3,214,445.52 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 154,498.27 | -4,942.72 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -353,243.62 | -1,055,020.16 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -319,248.59 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 10,625,184.38 | -499,766.50 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 8,217,854.44 | 3,571,391.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -29,984,439.58 | -14,843,575.09 |
| 其他 | 1,595,478.48 | 1,123,780.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>30,150,090.80</u> | <u>10,182,666.52</u> |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 44,402,443.01 | 78,480,723.22 |
| 减：现金的期初余额 | 78,033,003.34 | 142,012,113.99 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-33,630,560.33</u> | <u>-63,531,390.77</u> |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金 | <u>44,402,443.01</u> | <u>78,646,623.22</u> |
| 其中：库存现金 | 17,925.50 | 17,775.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 44,083,389.50 | 75,976,225.93 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 301,128.01 | 2,652,621.79 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | <u>44,402,443.01</u> | <u>78,646,623.22</u> |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | | |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(五十一) 使用权受到限制的资产

1. 报告期内使用权受到限制的货币资金情况

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

2. 报告期内使用权受到限制的其他资产情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------------|-----------------------|------|
| 固定资产 | 175,362,864.71 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 31,133,114.75 | 借款抵押 |
| <u>合 计</u> | <u>206,495,979.46</u> | |

(五十二) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-------------------|---------|-------------------|
| 货币资金 | <u>159,386.11</u> | | <u>899,067.57</u> |
| 其中：美元 | 119,311.27 | 7.2258 | 862,119.37 |
| 港币 | 40,074.84 | 0.92198 | 36,948.20 |

七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本报告期纳入合并报表范围的子公司基本情况

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

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

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

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 期末余额

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 金融资产 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|----------|------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|
| 货币资金 | 44,568,343.01 | | | <u>44,568,343.01</u> |
| 交易性金融资产 | | 27,017,595.42 | | <u>27,017,595.42</u> |
| 应收账款 | 45,206,690.36 | | | <u>45,206,690.36</u> |
| 其他应收款 | 5,097,516.65 | | | <u>5,097,516.65</u> |
| 其他权益工具投资 | | | 5,736,666.63 | <u>5,736,666.63</u> |

(2) 期初余额

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 金融资产 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|----------|------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|
| 货币资金 | 78,198,903.34 | | | <u>78,198,903.34</u> |
| 交易性金融资产 | | 15,028,872.46 | | <u>15,028,872.46</u> |
| 应收账款 | 52,336,935.76 | | | <u>52,336,935.76</u> |
| 其他应收款 | 5,137,019.95 | | | <u>5,137,019.95</u> |
| 其他权益工具投资 | | | 2,700,191.45 | <u>2,700,191.45</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 期末余额 | | 合计 |
|-------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | |
| 应付账款 | | 54,059,304.30 | <u>54,059,304.30</u> |
| 其他应付款 | | 19,260,096.80 | <u>19,260,096.80</u> |
| 短期借款 | | 20,092,325.98 | <u>20,092,325.98</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 14,870,907.13 | <u>14,870,907.13</u> |
| 长期借款 | | 108,387,976.20 | <u>108,387,976.20</u> |
| 租赁负债 | | 17,595,543.17 | <u>17,595,543.17</u> |

接上表：

期初余额

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 | | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|---------------|--|----------------|-----------------------|
| | 当期损益的金融负债 | | | |
| 应付账款 | | | 81,372,170.28 | <u>81,372,170.28</u> |
| 其他应付款 | | | 26,333,005.27 | <u>26,333,005.27</u> |
| 短期借款 | | | 10,010,083.33 | <u>10,010,083.33</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 11,464,300.92 | <u>11,464,300.92</u> |
| 长期借款 | | | 108,747,644.87 | <u>108,747,644.87</u> |
| 租赁负债 | | | 19,555,996.11 | <u>19,555,996.11</u> |

(二) 信用风险

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

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

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

(三) 流动风险

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

| 项目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | 1年以内 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 | |
| 应付账款 | 52,166,754.82 | 1,434,836.53 | 309,469.90 | 148,243.05 | <u>54,059,304.30</u> |
| 其他应付款 | 4,497,934.10 | 13,389,939.11 | 34,458.05 | 1,337,765.54 | <u>19,260,096.80</u> |
| 短期借款 | 20,092,325.98 | | | | <u>20,092,325.98</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,870,907.13 | | | | <u>14,870,907.13</u> |
| 长期借款 | | 11,276,769.33 | 15,140,026.14 | 81,971,180.73 | <u>108,387,976.20</u> |
| 租赁负债 | | 4,257,970.53 | 4,723,859.69 | 8,613,712.95 | <u>17,595,543.17</u> |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | | | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | 1年以内 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 | |
| 应付账款 | 79,050,509.86 | 2,173,417.37 | 93,385.05 | 54,858.00 | <u>81,372,170.28</u> |
| 其他应付款 | 8,593,210.21 | 16,302,029.52 | 4,345.54 | 1,433,420.00 | <u>26,333,005.27</u> |
| 短期借款 | 10,010,083.33 | | | | <u>10,010,083.33</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,464,300.92 | | | | <u>11,464,300.92</u> |
| 长期借款 | | 13,150,044.96 | 11,983,670.05 | 83,613,929.86 | <u>108,747,644.87</u> |
| 租赁负债 | | 4,104,638.62 | 4,435,831.54 | 11,015,525.95 | <u>19,555,996.11</u> |

十、资本管理

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

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

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

| 项目 | 期末余额或比率 (%) | 期初余额或比率 (%) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 金融负债 | 236,449,616.28 | 260,109,290.07 |
| 减：金融资产 | 127,626,812.07 | 153,401,922.96 |
| <u>净负债小计</u> | <u>108,822,804.21</u> | <u>106,707,367.11</u> |
| 调整后资本 | 309,007,878.62 | 316,530,988.20 |
| <u>净负债和资本合计</u> | <u>417,830,682.83</u> | <u>423,238,355.31</u> |
| 杠杆比率 | 26.04% | 25.21% |

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------|------------|------------|---------------|----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | 27,017,595.42 | <u>27,017,595.42</u> |

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------------|------------|------------|---------------|----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 27,017,595.42 | <u>27,017,595.42</u> |
| (1) 理财产品 | | | 27,017,595.42 | <u>27,017,595.42</u> |
| (二) 其他权益工具投资 | | | 5,736,666.63 | <u>5,736,666.63</u> |

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的控股股东及实际控制人有关信息

本公司的控股股东及实际控制人为冷群英、刘瑞学。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

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

| 合营或联营企业名称 | 合营或联营企业与本公司关系 |
|--------------|---------------|
| 海南壹尚生物科技有限公司 | 联营企业 |

(五) 本集团的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|----------------------|------------------------------------|
| 冷群英 | 直接持有公司 25.26% 的股权，担任本公司董事长、总经理 |
| 刘瑞学 | 直接持有公司 14.10% 的股权，担任本公司董事 |
| 冷智刚 | 直接持有公司 14.02% 的股权，担任本公司董事、副总经理 |
| 陈彪 | 直接持有公司 6.20% 的股权，担任本公司董事、副总经理 |
| 杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙） | 直接持有公司 2.91% 的股权 |
| 广州云美产业投资合伙企业（有限合伙） | 直接持有公司 9.32% 的股权 |
| 深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙） | 直接持有公司 2.72% 的股权 |
| 广州出海通科技有限公司 | 直接持有本公司之子公司欧利宝（广东）美业科技有限公司 25% 的股权 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|---------------|--|
| 广州飒默科生物材料有限公司 | 公司员工彭涛、黄建兵合计持股 100%，公司 2021 年前 10 大供应商 |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------|-------|------------|
| 广州出海通科技有限公司 | 服务费 | | 541,333.00 |

2. 关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 冷群英、刘瑞学 | 广东芭薇生物科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2022/7/7 | 2023/7/6 | 否 |
| 冷群英、刘瑞学 | 广东芭薇生物科技股份有限公司 | 120,000,000.00 | 2022/4/8 | 2031/4/7 | 否 |
| 冷群英、刘瑞学、冷智刚 | 广州芭薇生物科技股份有限公司 | 70,000,000.00 | 2020/12/25 | 2030/12/25 | 否 |

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产总类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-----------|--------|-------|-------|-----------------|-------|-------------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 冷群英 | 房屋建筑物 | | | 4,313.99 | | 190,674.16 | |
| <u>合计</u> | | | | <u>4,313.99</u> | | <u>190,674.16</u> | |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,125,518.84 | 4,080,402.68 |

5. 其他交易

无。

6. 关联方资金往来

无。

7. 关联方应收应付款项

无

十三、股份支付

2021年5月10日，公司召开股东大会并作出决议：

（1）同意对陈彪等实施股权激励，本次共授出4,160,000股股票，授予价格为3.00元/股，公司按照评估公允价5.93元/股计算授予股权公允价值；

（2）同意对夏玲玲、单楠等13名员工实施股权激励，获授的激励对象通过入伙广州芭薇管理咨询合伙企业（有限合伙），间接持有公司股份。本次共授予128.5319万股股份，授予价格3.00元/股，公司按照评估公允价5.93元/股计算授予股权公允价值；

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

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的承诺事项。

（二）或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本集团未发生此事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，本集团未发生此事项。

（三）其他

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在需披露的其他事项。

十六、其他重要事项

（一）分部报告

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

价。因此，本集团仅有化妆品业务分部，从而没有编制分部报告资料。

2.地区信息

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

| 国家或地区 | 对外交易总额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 中国 | 209,446,316.57 | 189,836,830.54 |
| 境外 | 3,750,743.99 | 1,810,771.00 |
| <u>合计</u> | <u>213,197,060.56</u> | <u>191,647,601.54</u> |

接上表：

| 国家或地区 | 非流动资产总额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | 期末余额 | 期初余额 |
| 中国 | 423,745,061.57 | 409,777,519.03 |
| <u>合计</u> | <u>423,745,061.57</u> | <u>409,777,519.03</u> |

3.主要客户

本期本集团存在销售占10%以上的客户。

| 客户名称 | 销售额 | 占比(%) |
|--------------|-----------------------|--------------|
| 广州蜚美网络技术有限公司 | 54,892,413.95 | 25.75 |
| 仁和集团 | 38,436,038.35 | 18.03 |
| 深圳市护家科技有限公司 | 30,203,861.24 | 14.17 |
| <u>合计</u> | <u>123,532,313.54</u> | <u>57.95</u> |

注：仁和集团包含：北京和盛慧康科技有限公司、深圳市三浦天然化妆品有限公司、江西合和实业有限公司、江西叮当健康药房连锁有限公司、江西聚和电子商务有限公司、江西仁和大健康科技有限公司

（二）租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况：

| 剩余租赁期（月） | 最低租赁付款额 |
|---------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 4,994,194.32 |
| 1年以上2年以内（含2年） | 4,874,194.32 |
| 2年以上3年以内（含3年） | 5,165,435.22 |

| 剩余租赁期 (月) | 最低租赁付款额 |
|------------|----------------------|
| 3 年以上 | 8,955,119.01 |
| <u>合 计</u> | <u>23,988,942.87</u> |

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|-----------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 47,943,107.53 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 755,212.15 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 35,048.33 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 64,156.76 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 54,235.70 |
| 5 年以上 | 793.45 |
| <u>合 计</u> | <u>48,852,553.92</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | <u>48,852,553.92</u> | <u>100.00</u> | <u>1,475,480.71</u> | | <u>47,377,073.21</u> |
| 预期信用损失组合 | 45,153,055.01 | 92.43 | 1,475,480.71 | 3.27 | 43,677,574.30 |
| 关联方组合 | 3,699,498.91 | 7.57 | | | 3,699,498.91 |
| <u>合 计</u> | <u>48,852,553.92</u> | <u>100.00</u> | <u>1,475,480.71</u> | | <u>47,377,073.21</u> |

接上表:

| 类 别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | <u>49,103,529.49</u> | <u>100.00</u> | <u>1,540,419.97</u> | | <u>47,563,109.52</u> |
| 预期信用损失组合 | 48,440,709.37 | 98.65 | 1,540,419.97 | 3.18 | 46,900,289.40 |
| 关联方组合 | 662,820.12 | 1.35 | | | 662,820.12 |
| <u>合 计</u> | <u>49,103,529.49</u> | <u>100.00</u> | <u>1,540,419.97</u> | | <u>47,563,109.52</u> |

按组合计提坏账准备:

组合中，按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 44,395,306.08 | 1,331,859.18 | 3.00 |
| 1-2年(含2年) | 603,514.69 | 60,351.47 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 35,048.33 | 7,009.67 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 64,156.76 | 32,078.38 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 54,235.70 | 43,388.56 | 80.00 |
| 5年以上 | 793.45 | 793.45 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>45,153,055.01</u> | <u>1,475,480.71</u> | |

3.坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------------------|---------------------|--------|------------------|-------|------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款 | 1,540,419.97 | | 64,939.26 | | | 1,475,480.71 |
| <u>合计</u> | <u>1,540,419.97</u> | | <u>64,939.26</u> | | | <u>1,475,480.71</u> |

4.本期无实际核销的应收账款

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 广州蜚美网络技术有限公司 | 9,913,219.26 | 20.29 | 297,396.58 |
| 深圳市护家科技有限公司 | 6,878,982.13 | 14.08 | 206,369.46 |
| 玫莉蔻生物科技成都有限公司 | 6,273,326.72 | 12.84 | 188,199.80 |
| 山东朵拉朵尚生物科技有限公司 | 6,140,372.27 | 12.57 | 184,211.17 |
| 仁和集团 | 5,205,682.94 | 10.66 | 156,171.21 |
| <u>合计</u> | <u>34,411,583.32</u> | <u>70.44</u> | <u>1,032,348.22</u> |

注：仁和集团包含：北京和盛慧康科技有限公司、深圳市三浦天然化妆品有限公司、江西合和实业有限公司、江西叮当健康药房连锁有限公司、江西聚和电子商务有限公司、江西仁和大健康科技有限公司

(二) 其他应收款

1.总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 67,282,295.45 | 47,183,440.42 |
| <u>合计</u> | <u>67,282,295.45</u> | <u>47,183,440.42</u> |

2.其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 54,350,908.01 |
| 1-2年(含2年) | 12,762,311.22 |
| 2-3年(含3年) | 232,652.00 |
| 3-4年(含4年) | 33,502.70 |
| 4-5年(含5年) | 1,110.00 |
| 5年以上 | 49,450.00 |
| <u>合计</u> | <u>67,429,933.93</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 关联方往来款 | 62,718,511.36 | 42,696,042.02 |
| 应收设备处置款 | 2,908,097.35 | 2,908,097.35 |
| 押金 | 839,612.70 | 794,812.70 |
| 代扣社保公积金 | 374,576.99 | 325,872.49 |
| 备用金 | 251,298.34 | 88,661.78 |
| 其他 | 337,837.19 | 523,152.00 |
| <u>合计</u> | <u>67,429,933.93</u> | <u>47,336,638.34</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 153,197.92 | | | <u>153,197.92</u> |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 5,559.44 | | | <u>5,559.44</u> |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 147,638.48 | | | <u>147,638.48</u> |

(4) 其他应收款减值准备表

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|--------|-----------------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 第一阶段 | 153,197.92 | | 5,559.44 | | 147,638.48 |
| <u>合计</u> | <u>153,197.92</u> | | <u>5,559.44</u> | | <u>147,638.48</u> |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|---------|----------------------|-------------|--------------------|------------------|
| 广州芭薇生物科技有限公司 | 关联方往来 | 59,008,751.80 | 1 年以内、1-2 年 | 87.51 | |
| 广州智尚生物科技有限公司 | 关联方往来 | 1,386,417.89 | 1 年以内 | 2.06 | |
| 广东悠质检测技术有限公司 | 关联方往来 | 2,291,764.89 | 1 年以内、1-2 年 | 3.40 | |
| 广州欧盛化妆品有限公司 | 应收设备处置款 | 2,908,097.35 | 1 年以内 | 4.31 | 87,242.92 |
| 梁浩伦 | 押金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 0.74 | |
| <u>合计</u> | | <u>66,095,031.93</u> | | <u>98.02</u> | <u>87,242.92</u> |

(三) 长期股权投资

1. 投资分类

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|------|---------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 44,430,000.00 | | 44,430,000.00 | |
| 对联营、合营企业 | 946,083.41 | | 946,083.41 | |

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 投资 | | | | | | |
| <u>合计</u> | <u>45,376,083.41</u> | | <u>45,376,083.41</u> | <u>44,430,000.00</u> | | <u>44,430,000.00</u> |

2. 对子公司投资

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

3. 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | |
|--------------------|------|---------------------|----------|-------------------|--------------|------------|-----------------|--------------|------|-------------------|----|
| | | 追加投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 红利或利润 | 本期计提 减值准备 | | | 其他 |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 杭州蒸蒸日上品牌管理有限 公司 | | 1,000,000.00 | | -53,916.59 | | | | | | 946,083.41 | |
| <u>合计</u> | | <u>1,000,000.00</u> | | <u>-53,916.59</u> | | | | | | <u>946,083.41</u> | |

（四）营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 217,139,784.07 | 148,717,894.68 | 189,330,998.94 | 144,926,841.91 |
| 其他业务 | 389,415.67 | | 190,644.39 | 171,725.55 |
| <u>合 计</u> | <u>217,529,199.74</u> | <u>148,717,894.68</u> | <u>189,521,643.33</u> | <u>145,098,567.46</u> |

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -53,916.59 | |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 4,638.08 | 149,445.08 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 279,601.27 | |
| <u>合 计</u> | <u>230,322.76</u> | <u>149,445.08</u> |

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|--------------|--------------|
| （1）非流动性资产处置损益 | -112,102.20 | -90,987.88 |
| （2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| （3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,813,000.04 | 1,704,815.42 |
| （4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| （5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| （6）非货币性资产交换损益 | | |
| （7）委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| （8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| （9）债务重组损益 | | |
| （10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| （11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| （12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| （13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| （14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的 | 338,385.41 | 170,107.97 |

| 非经常性损益明细 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| （15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| （16）对外委托贷款取得的损益 | | |
| （17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| （18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| （19）受托经营取得的托管费收入 | | |
| （20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 74,591.81 | 96,995.43 |
| （21）其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>3,113,875.06</u> | <u>1,880,930.94</u> |
| 减：所得税影响金额 | 510,274.31 | 318,553.85 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>2,603,600.75</u> | <u>1,562,377.09</u> |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 2,584,934.86 | 1,555,513.64 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 18,665.89 | 6,863.45 |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.68% | 0.28 | 0.28 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.88% | 0.25 | 0.25 |

广东芭薇生物科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 4,276,302.72 | 7,801,604.80 | | |
| 非流动资产合计 | 409,777,519.03 | 413,302,821.11 | | |
| 资产总计 | 623,580,689.33 | 627,105,991.41 | | |
| 递延所得税负债 | 970,309.81 | 4,431,272.09 | | |
| 非流动负债合计 | 135,456,122.04 | 138,917,084.32 | | |
| 负债合计 | 307,349,509.68 | 310,810,471.96 | | |
| 盈余公积 | 15,926,130.27 | 15,932,564.25 | | |
| 未分配利润 | 73,783,012.74 | 73,840,918.56 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 313,579,726.89 | 313,644,066.69 | | |
| 所有者权益合计 | 316,231,179.65 | 316,295,519.45 | | |
| 负债和所有者权益总计 | 623,580,689.33 | 627,105,991.41 | | |

(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

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，按照该规定进行调整。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---|
| 承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产 | 对合并报表影响：递延所得税资产 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,525,302.08 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 7,801,604.80 元；递延所得税负债 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,460,962.28 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 4,431,272.09 元，盈余公积 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 6,433.98 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 15,932,564.25 元，未分配利润 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 57,905.82 元，2023 年 1 月 1 日列示金额 73,840,918.56 元。 对母公司报表影响：递延所得税资产 2023 年 1 月 1 日调整增加金额 3,525,302.08 元， |

| | |
|--|--|
| | 2023年1月1日列示金额 5,169,765.22 元；递延所得税负债 2023年1月1日调整增加金额 3,460,962.28 元，2023年1月1日列示金额 4,431,272.09 元, 盈余公积 2023年1月1日调整增加金额 6,433.98 元，2023年1月1日列示金额 15,932,564.25 元，未分配利润 2023年1月1日调整增加金额 57,905.82 元，2023年1月1日列示金额 67,977,017.98 元。 |
|--|--|

五、 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 | -112,102.20 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,813,000.04 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 338,385.41 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 74,591.81 |
| 非经常性损益合计 | 3,113,875.06 |
| 减：所得税影响数 | 510,274.31 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 18,665.89 |
| 非经常性损益净额 | 2,584,934.86 |

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|-------------|-------------|----------------|--------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2021年第二次股票定 | 2023年8月12日 | 104,524,155.00 | 1,822,947.72 | 否 | 不适用 | 0 | 不适用 |

| | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|
| 向发行 | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|

募集资金使用详细情况:

2023年4月7日，公司2021年第二次股票定向发行募集资金专项账户已注销，公司股票定向发行募集资金已全部使用完毕，实际使用情况如下：

| 项目 | | 金额 |
|----------------|--------|----------------|
| 一、募集资金总金额 | | 104,524,155.00 |
| 二、减：累计使用募集资金金额 | | |
| 具体用途 | 补充流动资金 | 44,441,373.88 |
| 具体用途 | 项目建设 | 60,167,919.63 |
| 三、减：银行手续费及管理费 | | 6,843.73 |
| 四、银行利息 | | 94,131.42 |
| 五、专户注销时转回一般户金额 | | 2,149.18 |
| 六、募集资金余额 | | 0 |

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用