



芭薇股份

837023

广东芭薇生物科技股份有限公司

Guangdong Bawei Biotechnology Corporation



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记



报告期内，芭薇股份参加广交会、上海美博会、亚太区美容展等 14 场国内美业展会以及意大利美容展、东盟美容展、迪拜美容展等 6 场海外美业展会。



报告期内，芭薇股份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



报告期内，芭薇股份《双数双智全生命周期质量管理模式》入选广东省市场监督管理局评选的 2023 年广东省企业首席质量官质量变革创新典型案例



报告期内，广东省工业和信息化厅公布了广东省第六批省级工业设计中心名单，芭薇股份成功认定为“广东省第六批省级工业设计中心”



报告期内，广东省工业和信息化厅公布了第三批广东省智能制造生态合作伙伴名单，芭薇股份成功入选“广东省智能制造生态合作伙伴名单（智能制造试点示范企业）”



报告期内，芭薇股份以价值创造的载体、过程有关的 AAA 级化妆品的生产运营一体化管控能力建设相关的两化融合管理活动，通过两化融合 AAA 管理体系认定

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重大事件.....	45
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 融资与利润分配情况.....	54
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	57
第九节 行业信息.....	62
第十节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	77
第十一节 财务会计报告.....	89
第十二节 备查文件目录.....	193

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

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

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、企业、芭薇股份	指	广东芭薇生物科技股份有限公司
本集团	指	广东芭薇生物科技股份有限公司及子公司
报告期内、本期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期初、本期期初	指	2023 年 01 月 01 日
报告期末、本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
报告上年同期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
股东大会	指	广东芭薇生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东芭薇生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东芭薇生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司章程	指	广东芭薇生物科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
悠质、悠质检测	指	广东悠质检测技术有限公司
创新中心及智慧工厂、江高厂	指	广州市白云区新贝路 5 号建筑
科研智能生产基地、从化厂	指	广州市从化区明珠工业园宝珠大道北侧土地建筑
白云美妍	指	广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙）
芭薇有限合伙	指	广州芭薇管理咨询合伙企业（有限合伙）
宿迁汇恒	指	宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙），公司参股企业
杭州叩问	指	杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）
南海同赢	指	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）
联明投资	指	共青城联明股权投资合伙企业（有限合伙）
锦盛新材	指	浙江锦盛新材料股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 (www.cs.com.cn)
公司年度报告备置地	广东芭薇生物科技股份有限公司董秘办

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024 年 3 月 29 日
行业分类	制造业 (C) - 化学原料和化学制品制造业 (C26) - 日用化学产品制造 (C268) - 化妆品制造行业 (C2682)
主要产品与服务项目	化妆品研发、生产、检测与销售。
普通股总股本 (股)	76,600,000
优先股总股本 (股)	0
控股股东	冷群英、刘瑞学
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为冷群英、刘瑞学，一致行动人为冷智刚、单楠、刘瑞杰、白云美妍、芭薇有限合伙

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广东省广州市天河区水荫路 115 号天溢天厦 B 区 5 楼
	签字会计师姓名	麦剑青、陈廷洪
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	万联证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层
	保荐代表人姓名	王梦媛、钟建高
	持续督导的期间	2024 年 3 月 29 日 - 2027 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东芭薇生物科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕322 号）同意公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A 股）800.00 万股，上市日期为 2024 年 3 月 29 日。公司发行后总股本为 8,460.00 万股，本次发行数量占发行后总股本的 9.46%（超额配售选择权行使前），发行价格为 5.77 元/股。募集资金总额为人民币 4616.00 万元，扣除本次发行费用人民币 1070.97 万元，募集资金净额为人民币 3545.03 万元，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了天职业字〔2024〕21828 号验资报告。

截至本年度报告披露日，本次发行超额配售选择权尚未行使完毕，涉及的注册资本变更等事项尚未完成工商变更登记。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减%	2021 年
营业收入	468,664,530.32	459,379,682.75	2.02%	415,588,816.63
毛利率%	33.19%	30.47%	-	29.33%
归属于上市公司股东的净利润	41,159,219.51	38,039,532.84	8.20%	21,251,301.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,216,859.91	34,855,439.49	3.91%	19,970,141.78
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	12.85%	12.59%	-	12.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.30%	11.54%	-	11.43%
基本每股收益	0.54	0.50	8.20%	0.34

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减%	2021 年末
资产总计	663,182,455.48	623,580,689.33	6.35%	617,020,671.21
负债总计	332,993,137.27	307,349,509.68	8.34%	328,295,723.05
归属于上市公司股东的净资产	327,208,574.37	313,579,726.89	4.35%	288,043,252.66
归属于上市公司股东的每股净资产	4.27	4.09	4.35%	3.76
资产负债率%（母公司）	46.53%	46.00%	-	49.86%
资产负债率%（合并）	50.21%	49.29%	-	53.21%
流动比率	1.05	1.24		1.34

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	7.73	5.51	-	3.61
经营活动产生的现金流量净额	91,564,291.13	94,751,018.97	-3.36%	4,295,962.60
应收账款周转率	8.15	9.54	-	14.84
存货周转率	5.23	5.33	-	5.89
总资产增长率%	6.35%	1.06%	-	70.54%
营业收入增长率%	2.02%	10.54%	-	32.34%
净利润增长率%	10.02%	81.88%	-	-26.88%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	97,139,976.83	116,057,083.73	101,978,674.93	153,488,794.83
归属于上市公司股东的净利润	7,166,822.91	14,555,022.64	9,085,473.63	10,351,900.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,556,187.39	12,580,723.30	8,185,667.12	8,894,282.10

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-112,865.92	209,790.51	-54,507.80	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,711,011.10	3,200,608.19	1,147,573.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,177,148.36	402,553.12	601,941.21	本期增加主要原因为，收到宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）项目退出款及分红款803,280.87元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,091,279.94	15,481.43	-138,330.46	本期增加主要原因为重点人群税费减免89万
非经常性损益合计	5,866,573.48	3,828,433.25	1,556,676.08	
所得税影响数	908,411.13	631,215.95	272,397.57	
少数股东权益影响额（税后）	15,802.75	13,123.95	3,118.97	
非经常性损益净额	4,942,359.60	3,184,093.35	1,281,159.54	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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	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		
递延所得税负债	970,309.81	4,431,272.09		
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		

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。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

（一）公司主营业务

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

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

公司产品销售覆盖国内外市场，累计为 1000 多个化妆品品牌提供产品及服务，与联合利华（包含：多芬、力士、凡士林等品牌）、仁和匠心、HBN、SKINTIFIC、丸美、纽西之谜、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。

（二）公司主要产品或服务情况

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

公司主要产品及服务介绍情况如下：

1、护肤类（除面膜）

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

2、面膜类

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

3、洗护类

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

4、彩妆类

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

5、检测服务

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

（三）公司主要商业模式

公司的商业模式是为化妆品品牌商提供产品策划、配方研发、规模化生产、功效检测为一体的综合性服务，以配方研发、工艺改进为核心驱动力，依托完备的智能制造及产品检测体系，为品牌商提供高效的新品上市服务方案，为市场提供满足消费者需求的产品。公司定位为化妆品品牌客户服务商，除了对外输出从新品配方研发到功效检测的全流程服务以外，还能根据品牌方的市场定位及渠道特点，针对目标用户群体的需求画像，定向推介特色配方，与品牌方一起打“爆款”。

（四）ODM 业务中的核心竞争力体现

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

①庞大的工艺及配方储备库

公司自成立以来，便将研发工作放在关乎公司生存发展的重要位置。目前，公司拥有“功效活性物可视微囊稳定包裹制备技术”等化妆品工艺相关核心技术，自主研发的化妆品基础配方超 6,000 项。此外，公司已完成“香露兜叶提取物”的化妆品原料备案工作。在核心工艺的支持下，公司能够根据客户的定制化需求，在现有配方库中挑选基础配方进行二次调配，即可提供多个产品提案供客户选择，大大缩短产品研发周期。庞大的工艺及配方储备库有助于公司紧跟市场的迭代速度，快速响应客户的定制化需求。

②全流程的质量检测体系

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

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

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

③成熟的供应链管理能力和

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

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。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

一、报告期内重大事件回顾

1. 技术研发方面：

- ① 公司首款新原料“香露兜叶提取物”成功通过国家药品监督管理局备案；
- ② 公司新增“一种抗衰组合物及其制备方法与应用”等 10 项授权发明专利；

③公司“植物复合无添加合成表面活性剂洁面产品”“具有控油抑痘功效的护肤产品”入选广东省名优高新技术产品；

④公司与北京大学达成专利技术合作与转让项目，发明专利《一种从落叶松中精制二氢槲皮素的方法》已完成技术转让，目前公司已完成二氢槲皮素的原料开发工作。

⑤公司与中国中医科学院中医药科技合作中心达成战略合作，致力于中医药美容的研究开发工作。

⑥公司与暨南大学达成产品研发合作，研发具有防脱发功效的基于生姜、首乌发酵产物的生物活性化妆品原料，目前原料已经完成开发，正在推广使用中。

2. 智能制造方面

公司在 SAP 顺利运营下，将全自动装盒机、AGV、自研改造设备、数字化系统逐步打通，公司《双数双智全生命周期质量管理模式》入选广东省市场监督管理局评选的2023年广东省企业首席质量官质量变革创新典型案例。

3. 市场开拓方面

公司参加广交会、上海美博会、亚太区美容展等 14 场国内美业展会以及意大利美容展、东盟美容展、迪拜美容展等 6 场海外美业展会。

4. 资质认定方面

报告期内，公司通过“广东省级工业设计中心”，“广东省智能制造生态合作伙伴（智能制造试点示范项目）”“AAA 级两化融合”“广州市工业设计中心”、广州市“定制之都”示范单位等资质认定。

5. 获奖荣誉方面

报告期内，公司 EASAN-Epiang（柳兰提取物）获广东省化妆品科学技术研究会授予金穗奖银奖、EASAN-Epiang（柳兰提取物）被广东省化妆品科学技术研究会授予 2022 创新原料奖银奖、被中国美妆 2023CIE 美妆大赏授予年度最受欢迎 ODM 奖、被广东省化妆品产业高质量发展大会授予“2023 生产质量奖”、被 CBE 中国国际美博会授予年度创新力企业等荣誉。

二、报告期内重要财务数据

1、报告期内，公司实现营业收入 468,664,530.32 元，较去年同期增长 2.02%。

2023 年化妆品行业增速放缓、新营销渠道快速变化的环境下，公司及品牌客户携手共赢，保持收入稳定，蓄力长期增长。

2、报告期内，公司实现净利润 41,488,510.59 元，净利润率 8.85%，较去年 8.21% 增长 0.64 个百分点。报告期毛利率 33.19%，较去年同期 30.47%，上涨 2.72 个百分点。

本期江高自有工厂，集中化智能制造持续发力，淘汰租赁老厂，节约租金、电费及物料消耗，生产效率提升，单位制造成本下降，毛利提升。本期销售费用项下的广告宣传费较去年同期增长 834 万。

3、报告期末，公司总资产 663,182,455.48 元，较上年同期增幅 6.35%，公司负债 332,993,137.27 元，较上年同期增幅 8.34%。归属于母公司所有者权益 327,208,574.37 元，较上年同期增幅 4.35%。本期资产及负债增长，主要原因为从化新厂建设投入增长。

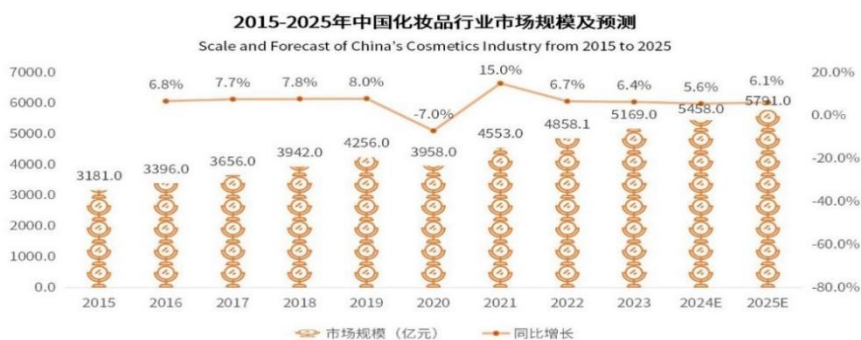
4、报告期内，研发支出 27,434,803.89 元，较去年同期略增 1.56%。公司保持研发端的稳定投入，本期新增与北京大学、暨南大学、中国中医科学院中医药科技合作中心的科研合作。

(二) 行业情况

1、中国化妆品行业市场规模分析

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2023 年中国化妆品行业市场规模为 5169.0 亿元，同比增长 6.4%，2025 年有望增至 5791.0 亿元。艾媒咨询分析师认为，在国民可支配收入不断提升以及审美意识、悦己意识增强等因素驱动下，国内化妆品消费持续攀升，未来中国化妆品行业市场将会迎来更多的创新和突破。

中国化妆品行业市场规模分析



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

注：年份+E表示未来预测

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

2、中国护肤品行业市场规模分析

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，中国护肤品行业整体呈增长态势，2023年市场规模为2804.0亿元，同比增长9.3%。艾媒咨询分析师认为，近十年来护肤品品牌对消费市场持续投入和普及，消费者的肌肤护理意识日益增强，护肤品消费理念得到更新，因而促进了护肤品行业的健康发展。

中国护肤品行业市场规模分析



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

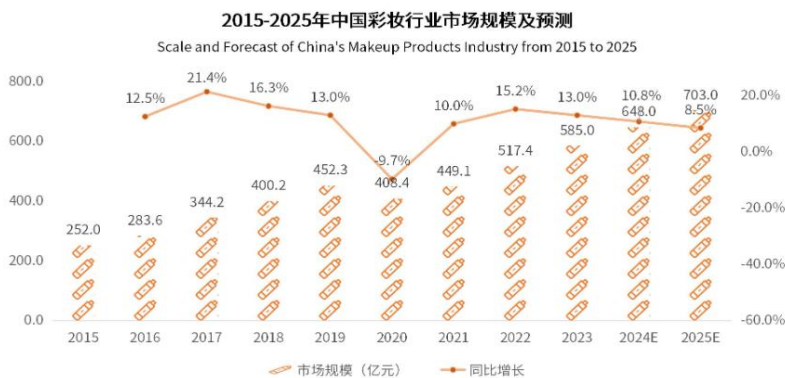
注：年份+E表示未来预测

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

3、中国彩妆行业市场规模分析

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2020年受疫情影响，中国彩妆行业市场出现小幅下滑，2021年市场开始回升，2023年市场规模为585.0亿元，同比增长13.0%。艾媒咨询分析师认为，随着国内新一代消费者追逐颜值与悦己的热潮兴起，未来年复合增速仍有望保持10.0%以上。

中国彩妆行业市场规模分析



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

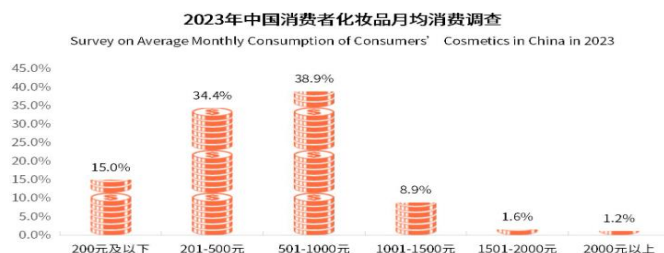
注：年份+E表示未来预测

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

4、中国消费者化妆品月均消费调查

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2023年中国消费者的化妆品月均支出主要集中在201-500元及501-1000元区间，占比分别为34.4%和38.9%，化妆品月均支出在1500元以上的高端消费人群仅占2.8%。艾媒咨询分析师认为，近年来中国消费者美容护肤理念逐步增强，对化妆品消费意识逐渐形成。在消费升级的大背景下，消费者对品质消费的需求增加，中国化妆品消费市场仍有较大的增长空间。

中国消费者化妆品月均消费调查



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com) 样本来源：草莓派数据调查与计算系统 (survey.iimedia.cn) 样本量：N=1442；调研时间：2023年11月 艾媒报告中心：report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

5、中国消费者对化妆品行业发展的期待调查

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2023年中国消费者对化妆品行业发展最期待的是产品效果持续时间延长（61.1%），其次分别是更多复合功效的产品（41.2%）以及产品促销/优惠力度加大（40.9%）。艾媒咨询分析师认为，相比于价格和促销，消费者更看重产品质量，效果优良且多元的产品将赋予品牌新的创新与发展空间。

中国消费者对化妆品行业发展的期待调查



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com) 样本来源：草莓派数据调查与计算系统 (survey.iimedia.cn) 样本量：N=1442；调研时间：2023年11月；本题为多选 艾媒报告中心：report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

6、中国化妆品行业发展趋势

①国产品牌持续崛起，推陈出新成必然趋势

近年来，国产化妆品品牌凭借“国潮风”及平价路线迅速增长，初步具备了与国际品牌抗衡的规模。与国际品牌相较，国产品牌在技术研发与成果转化层面仍处于弱势，这制约着国产品牌的持续发展。iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，超四成消费者认为国产传统品牌需要创新。企业应将产品与营销的转型创新视为企业发展及再增长的关键，以满足市场的需求，提高企业竞争力。

②化妆品行业监管趋严，行业逐渐高质量发展

2021年以来，国家密集出台政策法规，对儿童化妆品、化妆品功效、化妆品标签、化妆品原料及安全等作出明确规定，并针对不合规行为给出具体整改方案，化妆品行业的监管力度加大，行业发展逐渐规范化。相关政策法规的出台，加快了淘汰劣质企业的进程，倒逼化妆品企业完善自身建设，推动具有实力的化妆品企业进一步发展，将推动化妆品行业的高质量发展。

财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		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	30,001,981.21	4.52%	78,198,903.34	12.54%	-61.63%
应收账款	58,889,882.60	8.88%	52,336,935.76	8.39%	12.52%
存货	51,510,669.58	7.77%	56,729,608.88	9.10%	-9.20%
长期股权投资	3,691,106.15	0.56%	2,673,579.35	0.43%	38.06%
固定资产	307,799,920.37	46.41%	249,064,869.75	39.94%	23.58%
在建工程	50,187,484.10	7.57%	71,991,292.83	11.54%	-30.29%
无形资产	35,115,547.23	5.30%	35,431,186.27	5.68%	-0.89%
短期借款	10,005,696.53	1.51%	10,010,083.33	1.61%	-0.04%
长期借款	105,235,388.58	15.87%	108,747,644.87	17.44%	-3.23%
交易性金融资产	54,000,000.00	8.14%	15,028,872.46	2.41%	259.31%
其他权益工具投资	5,554,522.66	0.84%	2,700,191.45	0.43%	105.71%

其他流动资产	8,843,507.58	1.33%	4,756,720.97	0.76%	85.92%
其他债权投资	10,287,888.89	1.55%			
递延所得税资产	7,972,202.47	1.20%	4,276,302.72	0.69%	86.43%
其他非流动资产	7,556,902.63	1.14%	14,803,528.08	2.37%	-48.95%
应付账款	88,240,648.16	13.31%	81,372,170.28	13.05%	8.44%
合同负债	22,697,789.63	3.42%	21,322,821.39	3.42%	6.45%
其他应付款	35,419,143.66	5.34%	26,333,005.27	4.22%	34.50%
一年内到期的非流动负债	17,648,510.14	2.66%	11,464,300.92	1.84%	53.94%
递延所得税负债	3,728,778.10	0.56%	970,309.81	0.16%	284.29%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额 30,001,981.21 元，较去年同期下降 4,820 万元，降幅 61.63%；交易性金融资产余额 54,000,000.00 元，较去年同期增长 3897 万元，增幅 259.31%。两项变动主要原因为：期末货币资金买入银行结构性理财（交易性金融资产）增长，获取短期存款利息。

2、报告期末，应收账款账面价值 58,889,882.60 元，较去年同期增长 12.52%，主要原因为：公司大客户战略，给予大客户一定的信用账期。应收账款平均回款天数 44.76 天，保持合理水平。

3、报告期末，存货账面价值 51,510,669.58 元，较去年同期下降 9.20%，主要原因为：原料、在产品库存较去年同期，分别下降 225 万，201 万。缩短备货周期，降低库存。

4、报告期末，长期股权投资余额 3,691,106.15 元，较去年同期增长 102 万，增幅 38.06%，主要原因为：本期新增杭州蒸蒸日尚品牌管理有限公司投资 100 万。

5、报告期末，固定资产余额 307,799,920.37 元，较去年同期增长 5874 万，增幅 23.58%，主要原因为，从化新厂一期厂房 5673 万转固。

6、报告期末，在建工程余额 50,187,484.10 元，较去年同期下降 30.29%，主要原因为：从化新厂本期 12 月底转固，余额下降；期末余额中，从化二期工程余额 4989 万，安装中新设备余额 30 万。

7、报告期末，无形资产余额 35,115,547.23 元，较去年同期下降 32 万，降幅 0.89%，主要构成为江高及从化厂土地使用权 3057 万，SAP 软件及 MES 等管理软件费 411 万。本期增加软件 171 万，各项无形资产摊销 202 万。

8、报告期末，短期借款余额 10,005,696.53 元，较去年同期下降 0.04%。

9、报告期末，长期借款余额 105,235,388.58 元，较去年同期下降 351 万，降幅 3.23%。主要原因为：一年内到期的长期借款划分至一年内到期非流动负债。一年内到期非流动负债余额 17,648,510.14 元，较去年增长 618 万，增幅 53.94%，其中：一年内到期的长期借款 1313 万，较去年同期增长 578 万。

10、报告期末，其他权益工具投资余额 5,554,522.66 元，较去年同期增长 285 万，增幅 105.71%。主要原因为本期新增广东菁萃生物科技有限公司投资 300 万。

11、报告期末，其他流动资产余额 8,843,507.58 元，较去年同期增长 409 万，增幅 85.92%。主要原因为本期中介机构 IPO 服务费，较去年同期增长 384 万，待上市成功股票发行时，冲减股本溢价。

12、报告期末，其他债权投资余额 10,287,888.89 元，去年同期无。本期新增大额存单 1000 万，计提利息 28.8 万。

13、报告期末，其他非流动资产余额 7,556,902.63 元，较去年同期下降 725 万，降幅 48.95%。主要原因为本期预付设备工程款下降 908 万，待抵扣进项增值税增长 183 万。期初预付设备工程款中，668 万为进口 EKATO 设备的预付款，本期收到设备及发票后，冲减预付设备款。

14、报告期末，递延所得税资产余额 7,972,202.47，较去年同期增长 370 万，增幅 86.43%。主要原因是，根据《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，调增本年期初递延所得税资产 3,525,302.08 元。

15、报告期末，递延所得税负债余额 3,728,778.10 元，较去年同期增长 276 万，增幅 284.29%。主要原因是，根据《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，调增本年期初递延所得税负债 3,460,962.28 元。

16、报告期末，应付账款余额 88,240,648.16 元，较去年同期增长 8.44%。期末余额较高，原因为部分月结货款安排在元旦节后支付。

17、报告期末，合同负债余额 22,697,789.63 元，较去年同期增长 6.45%。为客户预付订金，待后续生产交货。

18、报告期末，其他应付账款余额 35,419,143.66 元，较去年同期增 909 万，增幅 34.50%。主要原因为：本期从化新厂建议应付工程款余额，较去年同期增长 394 万；本期已发生并计提，待支付的应付款项 637 万。期末余额中，1248 万为限制性股票回购义务余额。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	468,664,530.32	-	459,379,682.75	-	2.02%
营业成本	313,099,639.67	66.81%	319,402,549.97	69.53%	-1.97%
毛利率	33.19%	-	30.47%	-	-
销售费用	38,846,053.69	8.29%	28,984,515.60	6.31%	34.02%
管理费用	36,417,240.18	7.77%	32,522,725.31	7.08%	11.97%
研发费用	27,434,803.89	5.85%	27,014,134.94	5.88%	1.56%

财务费用	3,834,545.95	0.82%	5,372,289.05	1.17%	-28.62%
信用减值损失	-610,462.49	-0.13%	-548,124.92	-0.12%	11.37%
资产减值损失	-6,616,945.12	-1.41%	-6,102,741.55	-1.33%	8.43%
其他收益	6,829,478.27	1.46%	3,433,403.85	0.75%	98.91%
投资收益	1,177,148.36	0.25%	659,299.60	0.14%	78.55%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-		726,587.55	0.16%	-100.00%
汇兑收益	-				
营业利润	44,482,836.31	9.49%	39,415,004.15	8.58%	12.86%
营业外收入	299,267.68	0.06%	1,227.17		24,286.82%
营业外支出	285,402.58	0.06%	735,338.44	0.16%	-61.19%
净利润	41,488,510.59	8.85%	37,709,290.10	8.21%	10.02%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司实现营业收入 468,664,530.32 元，较去年增长 928 万。增幅 2.02%。
- 2、报告期内，公司营业成本为 313,099,639.67 元，较去年下降 630 万，降幅 1.97%。毛利率 33.19%，较去年同期 30.47%，上涨 2.72 个百分点。主要原因为：继罗岗老厂退租后，清湖老厂，于 2022 年 10 月退租，集中江高自有新厂生产，2023 年本期外租房租金减少 335 万；生产降本增效举措以及老厂退租影响，本期生产机物料、低耗品领用支出较去年节省 123 万；2022 年 9 月，江高新厂屋顶分布式光伏电站项目启用，2023 年本期电费节约 53 万。
- 3、报告期内，公司销售费用为 38,846,053.69 元，较去年增长 986 万，增幅 34.02%。主要原因为，广告宣传费增长 834 万，业务奖金薪酬增长 40 万，业务差旅费增长 75 万。
- 4、报告期内，公司管理费用为 36,417,240.18 元，较去年增长 389 万，增幅 11.97%，主要原因是，职工薪酬增长 106 万，中介咨询费增长 147 万，差旅费增长 50 万。中介咨询费增长，主要包括本期新增清真认证咨询费，两化融合项目咨询费，IPO 券商、会所、律师团队的住宿及差旅费。
- 5、报告期内，公司研发费用为 27,434,803.89 元，较去年增长 1.56%，主要原因是，薪酬总额略降 63 万，折旧摊销下降 33 万，外部咨询顾问费上涨 139 万。与北京大学、暨南大学、中国中医科学院中医药科技合作中心开展科研合作，增加外部科研合作顾问费。
- 6、报告期内，公司财务费用为 3,834,545.95 元，较去年减少 154 万，降幅 28.62%，主要原因为，贷款利息下降 193 万，另本期租赁减少，租赁资产的未确认融资费用下降 28 万。本期短期借款保有金额在 1000-2000 万，去年同期保有金额在 1000-3990 万，本期短期借款均值下降，且本期启动利率较低的 500 万应付票据贴现，短期借款利息下降 98 万。建行长期贷款余额 7090 万（长期借款 6434 万，1 年到期长期借款 656 万），较去年同期下降 525 万，同时本期长期借款利率较去年下降 0.5-1 个点，长期贷款利息下降 95 万，该贷款利息入利息费用；农商行长期贷款余额 4747 万（长期借款 4090 万，1 年

到期长期借款 657 万)，较去年同期增长 752 万，农商行为从化建设专项贷款，从化一期厂房本期 12 月 31 日完工转固定，该贷款本期利息资本化。

7、报告期内，公司发生信用减值损失 610,462.49 元，较去年增长 11.37%，主要原因是，本期应收账款期末余额，较去年同期增长 684 万，按账龄分析法计提坏账准备增长。

8、报告期内，公司发生资产减值损失 6,616,945.12 元，较去年增长 8.43%。主要原因是，按照期末存货库龄，计提资产减值损失增长。

9、报告期内，公司其他收益 6,829,478.27 元，较去年增长 340 万，增幅 98.91%，主要原因是，因税收优惠政策，本期进项税加计抵减增加 214 万，重点人群税费减免 89 万。

10、报告期内，公司投资收益 1,177,148.36 元，较去年增长 78.55%，主要原因是，收到宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）分红款 803,280.87 元。

11、报告期内，公司实现净利润 41,488,510.59 元，较去年增长 10.02%；净利率 8.85%，较去年增长 0.64 个百分点。本期收入保持稳定，较去年略增；制造端，自有江高新厂进一步集中生产，提升智能制造厂能，外租厂房减少，租金下降，物料消耗下降，光伏绿色能源电费下降，毛利率较去年同期提升 2.72 个百分点。营销端，广告宣传费投入增长；管理端，推进两化融合的信息工业化建设；研发端，持续投入高端人才建设，并加大外部科研机构合作。本期短期贷款及非基建用长期贷款下降，贷款利率下调，租赁资产减少，利息费用同步下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	467,800,928.05	457,948,011.78	2.15%
其他业务收入	863,602.27	1,431,670.97	-39.68%
主营业务成本	313,099,639.67	318,678,981.00	-1.75%
其他业务成本	-	723,568.97	-100%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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）	417,983,758.61	277,480,066.98	33.61%	13.19%	8.68%	增加 2.75 个百分点
面膜	24,444,881.64	15,085,671.74	38.29%	-53.89%	-53.39%	减少 0.67 个百分点
洗护	12,488,379.81	8,653,892.64	30.7%	-16.66%	-30.00%	增加 13.21 个百分点
彩妆及其他	10,081,940.26	9,811,641.68	2.68%	-35.32%	-29.78%	减少 7.68 个百分点

检测	2,801,967.73	2,068,366.63	26.18%	-44.70%	-55.55%	增加 18.02个 百分点
其他业务	863,602.27		100%	-39.68%	- 100.00%	增加 50.54个 百分点
合计	468,664,530.32	313,099,639.67	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	457,261,179.04	306,407,107.33	32.99%	0.65%	-3.19%	增加 2.66 个百分点
境外	11,403,351.28	6,692,532.34	41.31%	124.93%	131.95%	减少 1.78 个百分点
合计	468,664,530.32	313,099,639.67	-	-	-	-

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 467,800,928.05 元，其中，主要产品大类护肤品（除面膜）产品销量占总收入 89.19%，金额上年同期增长 13.19%，毛利率提升 2.75 个百分点；面膜类产品销售收入较上年同期下降 53.89%，毛利率下降 0.67 个百分点；洗护类产品销售收入较上年同期下降 16.66%，毛利率提升 13.21 个百分点；彩妆类产品销售收入较上年同期下降 35.32%，毛利率下降 7.68 个百分点。

由于本期江高自有智能化工厂集中生产优势继续增强，较去年同期减少清湖老厂外租房租金，及减少机物料消耗、电费，最大品类护肤品（除面膜）的收入增长同时，单位制造成本下降，提升该品类毛利 2.75 个百分点；面膜类，由于本期收入较去年同期下降，虽然新增面膜自动装盒机，但仍不及去年规模化产量下的生产效率，毛利率略下降 0.67 个百分点；洗护类，洗护类收入下降，但毛利提升 13.21 个百分点，主要原因为洗护类客户结构变化；彩妆类，收入下降，毛利下降 7.68 个百分点。

2、报告期内，主营业务收入中，检测服务收入 2,801,967.73 元，较上年同期下降 44.70%。公司检测中心着力检测科研及内部研发原料及产品研发的检测，较去年同期外部功效检测收入下降，同时优化服务外部检测的人员、材料等投入，检测毛利率提升 18.02%，检测毛利维持正常水平。

3 报告期内，其他业务收入 863,602.27 元，较上年同期下降 39.68%；其他业务成本较去年下降 100%。主要原因为去年同期有智尚老厂转租收入及转租成本，本期不再发生。本期其他业务收入，主要为废品收入、运费收入、光伏发电售电收入等杂项收入。

4、报告期内，境内收入较上年同期增长 0.65%，毛利率较去年增长 2.66 个百分点；境外收入较上年同期增长 124.93%，毛利率较去年下降 1.78 个百分点。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	98,761,888.97	21.07%	否
2	客户二	70,991,651.04	15.15%	否
3	客户三	69,236,080.82	14.77%	否
4	客户四	35,260,532.71	7.52%	否
5	客户五	14,229,774.80	3.04%	否
	合计	288,479,928.34	61.55%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	21,024,860.72	8.96%	否
2	供应商二	18,784,605.71	8.01%	否
3	供应商三	14,674,183.91	6.26%	否
4	供应商四	14,578,559.23	6.21%	否
5	供应商五	12,138,975.50	5.17%	否
	合计	81,201,185.07	34.61%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	91,564,291.13	94,751,018.97	-3.36%
投资活动产生的现金流量净额	-97,406,360.54	-83,302,595.17	16.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,455,158.50	-75,902,613.79	-44.07%

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 91,564,291.13 元，净流入较上年同期下降 3.36%。主要原因是：本期销售费用的广告宣传费支出增长 831 万，从而增加经营性现金流出。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-97,406,360.54 元，净流出较上年同期增长 1410 万，增幅 16.93%，主要原因是：本期购买银行理财产品较去年同期，增长 3897 万；同时本期在建工程支出及固定资产购置，较去年减少 2486 万。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 -42,455,158.50 元，净流出较上年同期下降 3345 万，降幅-44.07%，主要原因是：本期贷款总额增长 220 万，去年同期贷款总额下降 4703 万，贷款影响的筹资净流出减少 4923 万；本期股利分配 3064 万，较去年同期股利分配增长 1532 万，股利分配影响的筹资净流出增长 1532 万。

投资状况分析

1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
3,691,106.15	2,673,579.35	38.06%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

□适用 √不适用

5、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	54,000,000	54,000,000	0	不存在
合计	-	54,000,000	54,000,000	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

6、 委托贷款情况

□适用 √不适用

7、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
广东悠质检测	控股	化妆品检	2,200.00	1,697.05	979.17	1,345.38	1,038.32	431.10

技术有限公司	子公司	检验检测服务						
广州芭薇生物科技有限公司	控股子公司	ODM化妆品加工生产	2,500.00	13,535.63	2,334.96	0	-10.73	-11.25
广州壹尚生物材料有限公司	控股子公司	化妆品原料生产、销售	500.00	1,081.16	407.38	2,508.06	190.81	98.14
广州鹰远生物科技有限公司	控股子公司	化妆品研发服务	1,000.00	2,156.54	1,902.54	419.21	412.43	110.75
广州智尚生物科技有限公司	控股子公司	ODM化妆品加工生产	500.00	1,218.40	430.22	3,958.19	506.84	-75.59
欧利宝(广东)美业科技有限公司	控股子公司	海外化妆品零售贸易	500.00	94.23	77.64	0	0	-3.65
浙江芭薇生物科技有限公司	控股子公司	ODM化妆品加工生产	1,000.00	47.40	47.40	0	0	9.75

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东菁萃生物科技有限公司	原料研发协作	布局化妆品上游原材料，提高公司核心竞争力
宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	业务拓展协作	通过专业投资机构的调研、信息挖掘，投资化妆品行业上下游企业，寻求业务合作机会

海南壹尚生物科技有限公司	原料研发协作	挖掘可作为化妆品原料的植物提取物，选择适合当地气候的植物进行提取、复配，进行化妆品原材料研发
--------------	--------	--

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

税收优惠情况

适用 不适用

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》。根据国家对于高新技术企业的税收优惠政策，按 15%征收企业所得税。
2. 控股子公司广东悠质检测技术有限公司于 2021 年 12 月 31 日进入广东省 2021 年认定的第三批高新技术企业备案名单，证书编号为 GR202144009752。根据国家对于高新技术企业的税收优惠政策，按 15%征收企业所得税。
3. 控股子公司：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；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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 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不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(三) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	27,434,803.89	27,014,134.94
研发支出占营业收入的比例	5.85%	5.88%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	7	11
本科	49	58
专科及以下	44	48
研发人员总计	101	117
研发人员占员工总量的比例（%）	12.88%	13.76%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	134	124
公司拥有的发明专利数量	117	108

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
柳兰提取物的制备	研究柳兰提取物在化妆品中的抗衰、抗氧化、抗炎和抗菌作用。	已完结	通过优化提取工艺，得到较稳定的柳兰提取物，并申请了1项发明	目前本研究成果处于应用推广阶段，未来可能为

方法和应用研究			专利，一种柳兰提取物及其制备方法与应用，CN2023106335296。	公司带来的新产品。
灵芝提取物的制备方法以及应用研究	本项目提取中草药灵芝中的灵芝多糖、三萜等活性成分，研究其在化妆品上的功效与作用。	已完结	通过优化提取工艺，得到较稳定的灵芝提取物，并申请了1项发明专利，一种灵芝肽及其制备方法与应用，CN2023107874814。	目前本研究成果处于应用推广阶段，未来可能为公司带来的新产品。
植物来源的小分子核酸提取方法研究	本项目通过液氮研磨和水提的方法，研究植物原料的核酸提取方法。	已完结	通过提取部分植物的小分子核酸，已完成功效和稳定性验证。	目前本研究成果处于应用推广阶段，未来可能为公司带来的新产品。
鼠尾草提取物的制备以及应用研究	本项目研究鼠尾草提取物的制备方法以及其提取物在化妆品上的应用。	已完结	通过超临界技术对鼠尾草完成了其油溶性成分的提取。	目前本研究成果处于应用推广阶段，未来可能为公司带来的新产品。
新功能小分子的制备以及应用研究	本项目研究新功能小分子在化妆品运用，同时对热稳定性、光稳定性、毒性、安全性、抗皱紧致、抗氧化、美白功效性等进行研究。	已完结	功能小分子开发完成，目前已完成稳定性、安全性、配伍性测试及功效测试。	目前本研究成果处于应用推广阶段，未来可能为公司带来的新产品。
生姜提取物的制备以及应用研究	本项目旨在通过研究生姜提取物与其他成分，获得一种具有养发防脱	已完结	本项目已完成原料稳定性和配方应用测试。	目前本研究成果处于应用推广阶段，未来可能为

	效果的组合物及其制备方法。			公司带来的新产品。
含脂溶性成分的可视化粒子制备与应用研究	本项目研究一种包裹脂溶性成分的可视化粒子的制备方法。	已完结	本项目已经制备出多种含脂溶性活性成分的可视化粒子。	目前本研究成果处于应用推广阶段，未来可能为公司带来的新产品。
植物油脂在保湿喷雾中的应用研究	本项目研究如何通过采用双连续相结构的技术，在化妆品配方中加入油性成份，研制一种含植物油脂的二元保湿喷雾。	已完结	本项目已研究出含植物油脂的二元保湿喷雾，并通过了稳定性和功效测试。	目前本研究成果处于应用推广阶段，未来可能为公司带来的新产品。
百合提取物的制备方法以及应用研究	本项目研究如何提取提取百合中的百合多糖、黄酮类活性成分并应用在化妆品配方中。	已完结	本项目已完成百合提取物制备方法的研发，已完成功效筛选、稳定性及安全性测试。	目前本研究成果处于应用推广阶段，未来可能为公司带来的新产品。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
北京大学	专利技术合作与转让	专利技术转让，授权专利《一种从落叶松中精制二氢槲皮素的方法》给我司使用，目前已经完成二氢槲皮素的原料开发。
中国中医科学院中医药科技合作中心	与中医理论结合的化妆品原料研究	将中医理论与化妆品产品相结合，提供中医理论、中医药单一和复方原料，用于化妆品产品的开发并以此为基础进行产品备案或注册、申请发明专利、发表论文、申请政府支持项目等。
暨南大学	产品研发合作	研发具有防脱发功效的基于生姜、首乌发酵产物的生物活性化妆品原料，目前原料已经完成开发，正在推广使用中。

审计情况

6. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

7. 关键审计事项说明:

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
<p>如附注三（二十六）所述公司产品销售收入的确认具体方法：产品收入确认需满足的条件为：公司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。</p> <p>附注六（三十六）营业收入情况：2023 年度，公司营业收入为 46,866.45 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，为此我们将收入的真实发生及截止确定为关键审计事项。</p>	<p>（1）对销售与收款内部控制进行了解、评价和测试，以评价收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>（3）对营业收入执行分析性程序：将收入月度波动趋势与上年同期进行比较，判断是否存在相似的季节变化；将毛利率与历史数据进行比较，以复核收入确认的合理性。</p> <p>（4）对与收入确认相关的支持性文件进行抽样检查，包括销售订单、发货单、物流托收单、签收单等，以对收入的真实发生以及准确性进行确认。</p> <p>（5）结合公司业务周期选取资产负债表日前后确认的若干笔销售，并取得销售订单、发货单、物流托收单、签收单等相关支持性单据进行双向核对，以确认收入是否准确的记录在恰当的财务报表期</p>

	<p>间。</p> <p>(6) 对主要客户结合应收账款选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额的真实性及应收账款期末余额的准确性。</p>
--	--

8. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经公司评估和审查后，认为天职国际具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、北京证券交易所及公司的有关规定，充分发挥董事会审计委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

具体内容详见 2024 年 4 月 26 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《广东芭薇生物科技股份有限公司关于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况评估报告》（公告编号：2024-038）、《广东芭薇生物科技股份有限公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》（公告编号：2024-037）。

会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

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。

二、会计政策变更导致影响如下：

1、会计政策变更的内容和原因

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

2、受影响的报表项目名称和金额

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。

合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(四) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极承担社会责任，参与广州市白云区化妆品促进会、广州市白云区慈善会、广州市白云区慈善会江高镇社区慈善基金捐款项目，用实际行动回馈社会。

报告期内，公司被广州市白云区市场监督管理局授予 2022 年乡村振兴先进单位。



2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在报告期内积极承担各项社会责任：

1. 公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》以及有关法律法规、规范性文件的要求，建立完善的公司法人治理结构，诚信经营、依法纳税，积极回报社会和公司股东；

2. 多年坚持在公司内建立爱心基金会，帮扶困难员工及其家属，保障员工权益，增强公司的凝聚力和向心力，践行企业的社会责任；

3. 公司不断深化与上下游的合作关系，致力于实现与上下游客户建立和维持长久、紧密的战略伙伴关系。公司与上下游签订购销合同、质量保证协议以及签订商业保密协议，明确双方商业秘密范畴及知识产权保护，约定及保护双方的合法权益。

3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

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

一、报告期内公司环境保护相关的主要工作：

1. 公司光伏发电项目 2023 全年发电 86.6 万度电，减少排放二氧化碳 863 吨，二氧

化硫 25 吨。

2. 公司中央空调改造项目，将原风冷式改为水冷式，对空调系统的制冷剂进行外循环降温，有效降低约 10% 电能消耗。

3. 公司乳化降温分级系统项目，利用蓄水池作为冷却水源，建设恒压降温系统，对乳化出锅料体降温调整为二级降温，大幅降低电能消耗和场地建设费用。

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

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

二、报告期内公司境保护相关的主要成效：

1. 绿色产品与绿色包装

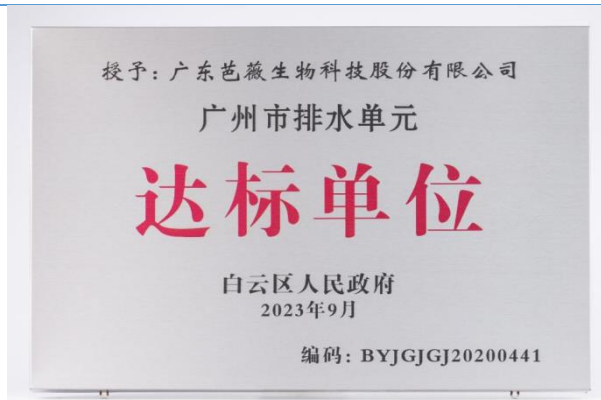
公司秉承着绿色产品设计理念，在产品源头设计上便考虑减少环境污染、使用低碳技术、促进产品包装循环利用，保证消费者在使用相关产品时的安全。响应绿色发展需求，研发可循环、易回收、可降解塑料在产品包装上的应用，和客户共同履行环保与社会责任。

2. 污染防治管理

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

3. 废水处理

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



4. 废弃物处理

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



5. 降碳战略

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

环节	措施
采购	● 优先与环保供应商合作
产品研发	● 工艺流程、包装设计优化，如使用低碳环保的乳化降温分级系统
生产过程	● 开展光伏建设项目，减少使用化石燃料

	<ul style="list-style-type: none"> ● 设备升级，低能耗设备取代高能耗设备 ● 落实绿色办公措施，使用节能的生产和办公室设备，进行中央空调改造工作 ● 自主建造中水系统、进行蒸汽冷凝水回收再利用
运输	<ul style="list-style-type: none"> ● 智慧物流系统提高货物运输效率
使用及处置	<ul style="list-style-type: none"> ● 在产品的外包装印制提示回收字样以引导消费者可持续消费

(五) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

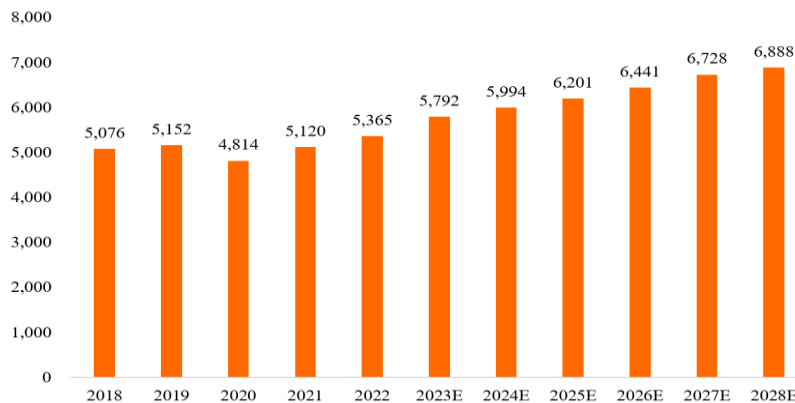
(一) 行业发展趋势

1、全球化妆品行业发展现状

随着全球经济的快速发展，居民收入水平提高，人们越来越注重个人仪表。为了更好地修饰外表，消费者特别是女性消费者，越来越多地使用护肤、彩妆等化妆品，带动了化妆品行业的发展。

近年来，化妆品行业已经发展成为消费领域的重要组成部分。根据 Statista 的统计数据，2022 年全球美妆及个护市场规模达到 5,365 亿美元。尽管 2020 年行业受宏观环境不利影响，使得不少化妆品行业企业被迫停工，加之人们减少了外出时间，化妆品市场表现较为低迷，市场规模相比于 2019 年呈现小幅度下滑现象。但随着全球经济上行，市场消费信心恢复，行业恢复持续增长态势，预测到 2028 年全球美妆及个护市场规模将有望达到 6,888 亿美元。

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



2、全球护肤品市场规模预测

随着经济的发展，居民消费水平的提高，人们对美的需求也在进一步提升。护肤品一直都是刚需，被人们广泛需要。近些年来，人们对于护肤的意识越来越强，护肤品市场也在不断发展壮大，尤其近几年“颜值经济”、“面子经济”的兴起，更为护肤品市场提供了繁荣增长的动力。

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，近十年来，全球护肤品市场保持稳步增长。全球护肤品市场规模从2012年的996亿美元增至2020年的1483亿美元，预计2025年有望增长至1893亿美元。

2012-2025年全球护肤品市场规模及预测



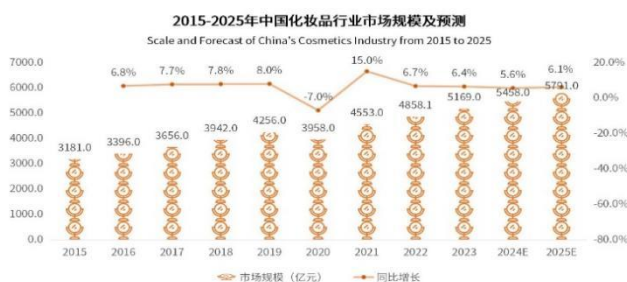
数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.cn)

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2021 iiMedia Research Inc

3、中国化妆品行业发展现状

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2023年中国化妆品行业市场规模为5169.0亿元，同比增长6.4%，2025年有望增至5791.0亿元。艾媒咨询分析师认为，在国民可支配收入不断提升以及审美意识、悦己意识增强等因素驱动下，国内化妆品消费持续攀升，未来中国化妆品行业市场将会迎来更多的创新和突破。

中国化妆品行业市场规模分析



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

注：年份+E表示未来预测

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

4、中国化妆品行业发展趋势

①国产品牌持续崛起，推陈出新成必然趋势

近年来，国产化妆品品牌凭借“国潮风”及平价路线迅速增长，初步具备了与国际品牌抗衡的规模。与国际品牌相较，国产品牌在技术研发与成果转化层面仍处于弱势，这制约着国产品牌的持续发展。iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，超四成消费者认为国产传统品牌需要创新。企业应将产品与营销的转型创新视为企业发展及再增长的关键，以满足市场的需求，提高企业竞争力。

②化妆品行业监管趋严，行业逐渐高质量发展

2021年以来，国家密集出台政策法规，对儿童化妆品、化妆品功效、化妆品标签、化妆品原料及安全等作出明确规定，并针对不合规行为给出具体整改方案，化妆品行业的监管力度加大，行业发展逐渐规范化。相关政策法规的出台，加快了淘汰劣质企业的进程，倒逼化妆品企业完善自身建设，推动具有实力的化妆品企业进一步发展，将推动化妆品行业的高质量发展。

(二) 公司发展战略

芭薇股份是一家具备护肤、面膜、洗护、彩妆等多品类化妆品生产能力，拥有化妆品独立检测资质，工艺及技术储备领先，集产品策划、配方研发、规模化生产、功效检测于一体的化妆品品牌客户服务商。未来，公司将坚定实施“大客户、大单品”战略，优化客户结构，集中优势资源服务于具备强大综合实力和抗风险能力的化妆品品牌商，实现共赢发展。

在智能制造方面，公司将积极响应国家新质生产力的号召，以研发技术革命性突破为目标，计划增设先进的生产设备配置，计划进行产业深度转型升级，提升生产效率和产品质量，持续推动生产流程的智能升级，着力为发展新质生产力蓄势赋能。

在创新研发方面，公司将实施原料研发战略，通过自主研发与合作研发模式相结合，深入研究化妆品核心原料，打造具有自主知识产权的化妆品原料库，提升产品核心竞争力。同时，公司将不断提升检测能力，为研发工作提供坚实保障，确保产品的安全性与功效性。

人才是公司发展的核心动力。公司将持续引入优秀的化妆品产业人才，构建一支具备专业素养和创新精神的研发团队与管理团队，为公司的发展提供强而有力的人才保障。

此外，公司将实施低碳与环保战略。通过优化生产工艺、降低能耗、采用环保包材等措施，实现绿色生产，为可持续发展贡献力量。

(三) 经营计划或目标

公司始终致力于建设成集研发、生产、检测为一体的化妆品综合服务提供商，未来公司将继续围绕 ODM 与 OBM 主业布局，深入挖掘行业潜力，不断提升核心竞争力，以实现持续稳健的发展。

一、市场拓展

面对国内市场，公司将积极寻求与各渠道头部客户的合作机会，并加强与现有客户的沟通与合作，通过精准的市场定位和产品营销，扩大市场份额。同时，公司将加大对国外市场的开拓力度，通过参加国际化妆品展会等活动，提升公司在国际市场的知名度和影响力。

二、数字化运营

在数字化运营方面，我们将进一步完善系统端的计划，通过引进先进的信息化管理系统，实现业务流程的数字化、智能化和自动化。通过数据分析和挖掘，优化资源配置，提升运营效率，为公司的发展提供有力支持。

三、技术改造

为匹配公司发展战略规划，公司亟需扩大产能规模，一方面公司将加大技术改造力度，满足新产品产业化需求和不断增加的新订单需求，另一方面公司将合理运用募集资金实施“智能生产车间建设项目”，通过新设生产线，引进自动化、智能化设备，推动公司生产效率和产品质量的提升。

四、研究开发

公司坚持技术创新为企业发展的原动力，重视研发体系建设，近些年研发投入逐年上升，未来还将持续加大在原料端、功效型护肤品领域的投入力度。一方面公司将加大研发费用投入，另一方面公司通过合理运用募集资金实施“研发中心建设项目”，引进

高端研发设备和人才开展多个前沿课题的研究和产业化应用，进一步增强公司核心研发实力，提高公司的市场竞争力和可持续发展能力。

五、人才引进

公司将通过校园招聘、社会招聘等多种渠道，为公司引进更多优秀的化妆品产业人才。同时，公司将加强员工培训和发展计划，提升员工的综合素质和业务能力，持续优化人才梯队，构建一支具备专业素养和创新精神的研发团队与管理团队。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司内部和外部不存在对持续经营能力产生重大不利影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人冷群英、刘瑞学合计控制公司 39.36%的股份，并通过一致行动协议合计控制 60.11%的股份，且均在公司担任重要职务，能够对公司形成有效控制。目前公司已基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立了各项规章制度。本次公开发行后，公司还会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人利用其控制地位，通过股东大会、董事会对公司经营决策制定、董事选举、高级管理人员任命、股利分配政策确定、兼并收购决策、公司章程修改等重大事项进行不当控制，致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害。</p> <p>应对措施： 公司将继续强化管理层在公司治理和规范运作方面的管理或监督，督促股东、董事、监事和高级管理人员及各专门委员会严格按照相关制度履行职责。</p>
经营管理风险	<p>面对品牌化妆品公司的多样化需求和化妆品市场的迅速增长，公司经营规模和主营业务收入也逐步扩大。而公司为之相配套的生产运营能力、信息管理能力、人力管理能力和市场开发能力都需要迅速提升，以满足目前公司迅速增长要求，对公司是极大挑战。</p> <p>应对措施： 公司将计划引进先进的生产设备及自动化设备，开发新产品，提升产能和生产运营能力增强公司实力。</p>
人才短缺风险	<p>在较短的时间内，公司在细分市场上取得了领先的技术优势和市场地位，管理层普遍具有较高的素质，培养了一批具有研发经验的研发人才，但随着化妆品需求的迅速发展，公司业务规模迅速发展壮大，公司面临短时间内生产人员和优质营销人员的缺口，无论是通过自行培养还是由市场供给，公司均存在较大的人才短缺压力。</p>

	应对措施： 公司将持续引入优秀的化妆品产业人才，构建一支具备专业素养和创新精神的研发团队与管理团队，为公司的发展提供强而有力的人才保障。
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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
市场竞争风险	<p>化妆品行业是充分竞争行业，公司所处的化妆品制造环节，市场竞争将日益激烈。若公司不能在产品研发、产品质量方面处于领先优势，不能在智能制造、功效检测等方面适应市场竞争的变化，公司将可能在市场竞争中无法保持自身的竞争优势，从而影响公司的财务状况和经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将持续提升综合实力与核心竞争力，适应市场竞争的变化，扩大自身竞争优势，降低市场竞争风险对公司的财务状况和经营业绩的影响。</p>
主要客户合作不稳定及订单流失的风险	<p>公司主要从事化妆品 ODM 业务，为化妆品品牌商提供产品策划、配方研发、生产制造、功效检测等全流程服务。近年公司的前五名客户及部分单一客户的收入规模存在一定的波动，主要是因为：第一，由于客户多系国货新锐品牌及行业新兴品牌，新兴品牌更新迭代较快，导致公司新增及减少的客户数量均较多，合作稳定性相对较低；第二，公司逐步实施“服务大客户、聚焦大单品”战略，主动优化规模较小、抗风险能力较低的客户，集中优质资源服务具备较强的综合实力及抗风险能力的化妆品品牌商，导致报告期公司合作的客户数量逐年减少；第三，在激烈的市场竞争环境下，单一化妆品的生命周期较短，单一产品订单规模难以长期持续。</p> <p>若公司无法继续夯实研发技术实力、持续提升智能生产工艺，则可能难以满足客户的创新性需求，难以配合客户持续打造爆品，难以吸引和维护更多的优质客户，公司主要客户及其需求可能有所波动，主要客户及订单可能流失，公司收入规模的持续性和稳定性可能受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司将深化研发创新，优化智能生产工艺，以满足客户不断变化的需求。同时，强化与客户的长期合作关系，提升服务质量，稳固现有客户基础。并加大市场拓展力度，吸引更多优质客户，降低主要客户合作不稳定及订单流失的风险。</p>
因“爆品”营销的周期性特征所产生的经营稳定性和业绩下滑风险	<p>公司所生产的热销产品能够在一定时期内为品牌客户创造巨大的销量，吸引消费流量或者提升现有消费用户的购买频次。上述“爆品”受产品类型、品牌知名度、目标消费群体定位、销售渠道布局、市场竞争等多重因素影响，存在一定的营销周期。一般而言，品牌知名度高、销售渠道稳定、竞品较少的产品具有持续稳定的市场需求，营销周期较长。</p> <p>在营销周期内，品牌方会根据自身经营策略、市场需求变动、市场竞品等因素，确定营销周期内不同阶段的“爆品”营销策略；在营销周期结束后，品牌客户对“爆品”的下单量可能会在短期内呈现锐减的趋势，继而影响公司</p>

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

同时，加大研发投入，提升产品核心竞争力。通过以上措施，降低营销不当及知识产权侵权风险。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	5,594,163.94	1.69%
作为第三人	0	0%
合计	5,594,163.94	1.69%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
广州芭薇生物科技有限公司	否	否	70,000,000.00	47,458,086.29	0.00	2020年12月25日	2032年12月25日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	70,000,000.00	47,458,086.29	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	70,000,000	47,458,086.29
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、股权激励计划

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

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

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

二、员工持股计划

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

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

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

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

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

2022年12月，员工持股计划新增激励对象蔡延威。

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

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

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内公司存在已披露的承诺事项，详见公司于2024年3月1日在官方信息披露平台披露的《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》-“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
江高厂	固定资产	抵押	172,371,448.84	25.99%	抵押贷款
江高厂土地+从化厂土地	无形资产	抵押	30,572,125.25	4.61%	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	-	-	203,109,474.1	30.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第六节 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%	- 16,306,521	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	0.00%
	董事、监事、高管	1,724,697	2.25%	-1,724,697	0	0.00%
	核心员工	778,000	1.02%	0	690,006	0.90%
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%	36,152,521	18,344,271	23.95%
	核心员工	0	0.00%	10,800,000	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，冷群英、刘瑞学、冷智刚、陈彪、单楠、广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙）、广州芭薇管理咨询合伙企业（有限合伙）、高义、李适炜、刘瑞杰办理自愿限售量共计 16,306,521 股，详情见《广东芭薇生物科技股份有限公司关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号：2023-089）。

2023年5月15日，冷群英、冷智刚、陈彪、单楠及其他有投资公司意愿的投资者以盘后大宗交易的方式承接了杭州叩问所持有的公司 208.6 万股股份、南海同赢所持有的公司 208.6 万股股份。

2023年6月6日，冷群英、冷智刚、陈彪及其他有投资公司意愿的投资者以盘后大宗交易的方式承接了黎明投资持有的公司 2,526,110 股股份、锦盛新材持有的公司 285,714 股股份。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	冷群英	境内自然人	18,000,000	1,350,000	19,350,000	25.26%	19,350,000	0	-	-
2	刘瑞学	境内自然人	10,800,000	0	10,800,000	14.10%	10,800,000	0	-	-
3	冷智刚	境内自然人	9,161,000	1,574,824	10,735,824	14.02%	10,735,824	0	-	-
4	广州市白云投资基金管理有限公司—广州云美产业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7,142,857	0	7,142,857	9.32%	0	7,142,857	-	-
5	陈彪	境内自	4,160,000	587,000	4,747,000	6.20%	4,747,000	0	-	-

		然人								
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）	境内非国有法人	4,460,000	- 2,230,000	2,230,000	2.91%	0	2,230,000	-	-
7	单楠	境内自然人	0	2,116,000	2,116,000	2.76%	2,116,000	0	-	-
8	深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	4,172,000	- 2,086,000	2,086,000	2.72%	0	2,086,000	-	-
9	彭刚毅	境内自然人	968,820	1,000,000	1,968,820	2.57%	0	1,968,820	-	-
10	广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,664,000	0	1,664,000	2.17%	1,664,000	0	-	-
	合计	-	60,528,677	2,311,824	62,840,501	82.03%	49,412,824	13,427,677	-	-

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东冷群英、刘瑞学，为夫妻关系；

股东冷群英、冷智刚，为姐弟关系；

股东冷智刚为广州白云美妍投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；

股东单楠与冷群英、刘瑞学，为女婿关系；

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

其余各股东之间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

冷群英，女，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987 年 9 月至 1995 年 4 月，任湖南长沙市第 24 中学教师；1995 年 4 月至 1995 年 6 月，任广州溢香化工研究所品质管理员；1995 年 6 月至 1998 年 9 月，任华芳烟用香料有限公司客服及业务员；1998 年 9 月至 2003 年 6 月，任广州市雅高丽化妆品有限公司总经理；2003 年 6 月至 2006 年 4 月，任广州宝生堂化妆品有限公司总经理；2006 年 4 月至今，任职于广东芭薇生物科技股份有限公司，现任公司董事长、总经理；2014 年 2 月至今，任广州智尚生物科技有限公司监事；2015 年 6 月至今，任广州鹰远生物科技有限公司监事；2017 年 6 月至今，任广州芭薇生物科技有限公司执行董事、总经理；2019 年 9 月至今，任广州壹尚生物材料有限公司董事长；2022 年 1 月至今，任广东悠质检测技术有限公司董事长。

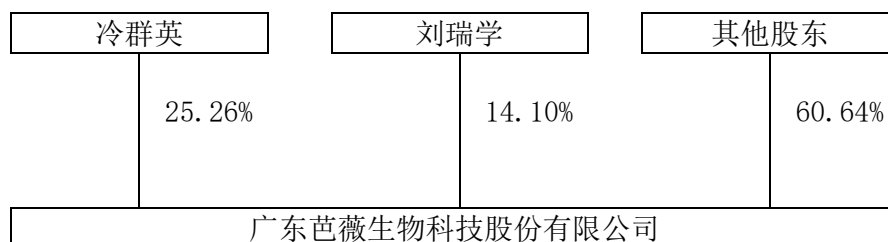
刘瑞学，男，1977 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月至 2002 年 11 月，任广州市白云新万里美容美发用品厂技术工程师；2002 年

12 月至 2004 年 3 月，任广州天翼化妆品有限公司研发工程师；2004 年 4 月至 2005 年 4 月，任广州蓓柔化妆品有限公司技术厂长；2005 年 5 月至 2006 年 3 月，任广州宝生堂化妆品有限公司研发经理；2006 年 4 月至今，任职于广东芭薇生物科技股份有限公司，现任公司董事、研发总经理；2015 年 6 月至今，任广州鹰远生物科技有限公司执行董事兼经理；2017 年 6 月至今，任广州芭薇生物科技有限公司监事；2022 年 10 月至今，任广州壹尚生物材料有限公司董事。

冷群英、刘瑞学夫妇直接持有公司 30,150,000 股股份，占公司总股本的 39.36%，并通过一致行动协议合计控制公司 60.11%的股份。

冷群英、刘瑞学为公司的控股股东及实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。



第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	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	是否履行必要决策程序
2021年第二次股票定向发行	104,524,155.00	1,822,947.72	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司不存在募集资金用途变更的情况。

募集资金使用详细情况见公司于2024年4月26日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2023年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号2024-034）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	流动贷款	招商银行股份有限公司广州机场路支行	银行	5,000,000	2023年7月21日	2024年6月19日	3.20%
2	固定资产贷款	中国建设银行股份有限公司广州分行营业部营业室	银行	70,904,249.99	2022年4月8日	2031年4月7日	3.60%
3	固定资产贷款	广州农村商业银行股份有限公司从化支行	银行	47,458,086.29	2020年12月25日	2030年12月25日	4.40%-5.05%
4	商业汇票	招商银行股份有限公司广州机场路支行	银行	5,000,000	2023年10月27日	2024年4月27日	1.90%
5	流动贷款	招商银行股份有限公司广州机场路支行	银行	10,000,000	2022年7月7日	2023年7月6日	3.30%
6	国内信用证	招商银行股份有限公司广州机场路支行	银行	10,000,000	2023年2月16日	2023年8月6日	2.80%
7	商业汇票	招商银行股份有限公司广州机场路支行	银行	5,000,000	2023年7月24日	2023年12月29日	1.50%
合计	-	-	-	153,362,336.28	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司实施了 2022 年年度权益分派方案：以总股本 76,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税）。本次权益分派方案经公司 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，于 2023 年 6 月 13 日实施，具体内容详见公司发布的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-086）。

报告期内，公司未调整利润分配政策和分红回报规划。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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		年度税前 报酬 (万元)	是否 在公 司关 联方 获取 报酬
				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	108.00	否
刘瑞学	董事	男	1977年6月	2021年8月18日	2024年8月18日	63.40	否
陈彪	董事	男	1969年10月	2021年8月18日	2024年8月18日	92.00	否
冷智刚	董事	男	1971年12月	2021年8月18日	2024年8月18日	72.15	否
高义	董事	男	1979年8月	2021年8月18日	2024年8月18日	79.73	否
东明	董事	男	1979年6月	2021年8月18日	2023年6月19日	0	否
周世勇	独立董事	男	1976年1月	2021年8月18日	2024年8月18日	6.00	否
何红渠	独立董事	男	1964年8月	2021年8月18日	2024年8月18日	6.00	否
蔡光云	独立董事	男	1961年6月	2023年11月10日	2024年8月18日	6.00	否
李适炜	监事会主 席	女	1978年2月	2021年8月18日	2024年8月18日	33.93	否
赵江华	职工代表 监事	女	1971年2月	2021年8月18日	2024年8月18日	30.56	否
陈清云	监事	男	1982年10月	2021年8月18日	2024年8月18日	45.89	否
夏玲玲	财务总监	女	1975年11月	2021年8月18日	2024年8月18日	71.80	否
单楠	董事会秘 书	男	1993年2月	2021年8月18日	2024年8月18日	72.69	否
陈彪	副总经理	男	1969年10月	2023年6月8日	2024年8月18日	92.00	否
冷智刚	副总经理	男	1971年12月	2023年6月8日	2024年8月18日	72.15	否
董事会人数:							8
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
冷群英	董事长、总经理	18,000,000	1,350,000	19,350,000	25.26%	0	0	0
刘瑞学	董事	10,800,000	0	10,800,000	14.10%	0	0	0
冷智刚	董事、副总经理	9,161,000	1,574,824	10,735,824	14.02%	0	0	0
陈彪	董事、副总经理	4,160,000	587,000	4,747,000	6.20%	0	4,160,000	0
高义	董事	597,447	0	597,447	0.78%	0	0	0
李适炜	监事会主席	148,000	0	148,000	0.19%	0	0	0
单楠	董事会秘书	0	2,116,000	2,116,000	2.76%	0	0	0
合计	-	42,866,447	-	48,494,271	63.31%	0	4,160,000	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

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	提高公司内部管理水平，满足业务发展需求
冷智刚	董事	新任	董事、副总经理	提高公司内部管理水平，满足业务发展需求
东明	董事	离任	无	个人原因
蔡光云	无	新任	独立董事	公司治理需要

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

蔡光云，男，1961年6月出生，中国国籍，无国外永久居留权，本科学历。1983年7月至2001年5月，任中国南方航空动力机械公司技术员、科长、处长、董秘；2001年5月至2005年5月，任株洲千金药业股份有限公司投资总监、董秘；2005年5月至2010年5月任九芝堂股份有限公司财务总监、副总经理、董秘、党委书记；2010年5月至2015年3月任山河智能装备股份有限公司总经理、董秘、党委书记；2015年4月至2021年6月任山河智能装备股份有限公司副总裁、顾问；2020年11月至今任河北晶禾电子技术股份有限公司独立董事；2011年1月至今任湖南山河光电科技股份有限公司董事；2023年11月至今任广东芭薇生物科技股份有限公司独立董事。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司任职的董事、监事和高级管理人员均按照公司制定的《薪酬管理制度》等制度以及年度经营计划考核指标计算确定年度薪酬。

(四) 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价 (元/股)
陈彪	董事、 副总经理	0	4,160,000	0	0	3	10.5
合计	-	0	4,160,000	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	64	24	29	59
技术人员	268	131	137	262
销售人员	64	71	59	76

财务人员	19	4	2	21
生产人员	347	519	451	415
市场人员	22	9	14	17
员工总计	784	758	692	850

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	13	17
本科	124	139
专科及以下	646	694
员工总计	784	850

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司执行以人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策，薪酬架构主要包括基本工资、岗位工资、绩效工资、技能奖金、津贴补贴、社会保险、住房公积金几个部分。员工福利包括带薪休假、旅游假补贴、过节费、车费补贴。社会保险包括医疗保险、工伤保险、养老保险、生育保险、事业保险。

2、培训计划

员工培训是以公司发展的战略为导向，以不断提升员工岗位胜任能力和职业素养为目标，结合公司长期人才队伍建设开展的工作。公司以“芭薇学堂”为载体，开设线上课程，员工随时可以通过在线学习平台的电脑端/手机端系统登录，学习通用能力、专业能力、管理能力、生活知识、趣味课程等海量课程，建立内部学习积分排名等激励机制，促进员工时刻保持提升自我。

报告期内，公司共举办培训 24 场线下公开课，线上开展课程 226 门，线上累计培训时数 1772 小时，人均受训 3.23 小时，培训覆盖率 100%，平均培训满意度约为 100%。

3、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无退休职工费用支出。

劳务外包情况：

适用 不适用

公司通过劳务外包方式，补充生产环节劳动力。报告期内，公司支付的劳务外包的报酬总额为 10,608,369.84 元。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
丁辉	无变动	营销组长	240,000	0	240,000
黎丽苗	无变动	财务部主管	84,000	0	84,000
舒晓航	无变动	研发工程师	60,000	0	60,000
刘国彪	无变动	营销顾问	40,000	0	40,000
黄建兵	无变动	工艺主管	80,000	0	80,000
卓浪平	无变动	生产经理	40,000	0	40,000
黄彩秒	无变动	研发工程师	24,000	0	24,000
刘瑞杰	无变动	生产经理	90,000	0	90,000
彭明良	无变动	仓管员	60,000	0	60,000
邝小云	无变动	研发工程师	20,000	0	20,000
毕凡星	无变动	研发工程师	20,000	2,006	22,006
姚艳明	无变动	研发工程师	10,000	0	10,000
胡红星	无变动	技术支持部 主管	10,000	0	10,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司
化工公司 锂电池公司 建筑公司 其他行业

化工公司

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

目前国内化妆品制造行业相关的主要法律法规及政策如下表所示：

法规/政策名称	颁布机构及时间	主要内容
《2023 年度中小企业特色产业集群公示名单》	工业和信息化部中小企业局 2023 年 9 月	认定“广东省广州市白云区化妆品产业集群”为中小企业特色产业集群，将根据《促进中小企业特色产业集群发展暂行办法》等相关规定，从提升集群主导产业优势、激发集群创新活力、推进集群数字化升级、加快集群绿色低碳转型、深化集群开放合作、提升集群治理和服务能力等方面，开展重点集群培育工作。
《轻工业稳增长工作方案（2023-2024 年）》	工业和信息化部、国家发展改革委、商务部 2023 年 7 月	加强特色植物原料开发创新，加大在食品、化妆品等行业的应用。 支持化妆品等行业培育一批中小企业特色产业集群。鼓励现有轻工集群加快发展和优化升级，发展协同制造、精益制造和服务型制造，支持建设一批轻工领域新型工业化示范基地。
《广州市人民政府办公厅关于推动化妆品产业高质量发展的实施意见》	广州市人民政府办公厅 2023 年 2 月	构建“4+6+4”（4 个基地、6 个商圈、4 个关键〔研发、检测、智造、品牌〕）化妆品全产业链高质量发展格局，到 2025 年，化妆品产值规模达到 1500 亿元左右，培育年销售收入超过 100 亿元的领军企业 2—3 家、超过 50 亿元的企业 5 家以上，拥有 5 个以上知名民族品牌。到 2035 年，把广州建设成为集总部经济、创意设计、产品研发、智能制造、市场营销和文化传播为一体的全球化妆品制造中心、消费中心，成为享誉全球的“国际美湾”。
《化妆品生产质量管理规范检查要点及判定原则》	国家药品监督管理局 2022 年 10 月	规范化妆品生产许可和监督检查工作，指导化妆品注册人、备案人、受托生产企业贯彻执行《化妆品生产质量管理规范》。

《关于正式实施化妆品电子注册证的公告》	国家药品监督管理局 2022 年 8 月	按照《化妆品注册备案管理办法》获准注册的特殊化妆品和化妆品新原料，及获准注册证变更、延续的特殊化妆品，发放电子注册证。
《化妆品生产质量管理规范》	国家药品监督管理局 2022 年 1 月	进一步落实注册人、备案人制度，明确委托方应当建立质量管理体系，设置质量安全负责人，确定对受托生产企业的遴选标准，并对受托生产企业的生产活动进行监督。
《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》	国家药品监督管理局 2022 年 1 月	支持产业高质量发展的监管环境更加优化，审评审批制度改革持续深化，制修订药品医疗器械化妆品标准 2650 项（个），新增指导原则 480 个。
《中国化妆品行业“十四五”发展规划》	中国香化协会 2021 年 12 月	“十四五”期间行业将凝聚面向化妆品高端制造的化学化工、生命科学、皮肤医学、生物技术、医药工程等多学科、高水平研究队伍进行研发。坚持科技创新，紧盯最新前沿科学技术发展及其在化妆品行业的推广应用，着力强化高质量发展。
《限制商品过度包装要求食品和化妆品》	国家市场监督管理总局 2021 年 8 月	规范了 16 类化妆品的包装要求，极大地简化了商品过度包装的判定方法，严格限定了包装层数要求。
《化妆品生产经营监督管理办法》	国家市场监督管理总局 2021 年 8 月	对化妆品生产许可、生产管理、经营管理、监督管理、法律责任等方面均作出明确规定；细化监管制度，创新监管。
《化妆品安全评估技术导则（2021 年版）》	国家药品监督管理局 2021 年 5 月	自 2022 年 1 月 1 日起，化妆品注册人、备案人申请特殊化妆品注册或者进行普通化妆品备案前，必须依据《技术导则》的要求开展化妆品安全评估，提交产品安全评估资料；为规范指导化妆品安全评估工作，《技术导则》提供了化妆品产品安全评估报告的完整版和简化版示例。在 2024 年 5 月 1 日前，化妆品注册人、备案人可以按照《技术导则》相关要求，提交简化版产品安全评估报告。
《已使用化妆品原料目录（2021 年版）》	国家药品监督管理局 2021 年 4 月	《目录》共收录了 8965 种化妆品原料，未收录的原料成分将不能用于化妆品生产。

《化妆品功效宣称评价规范》	国家药品监督管理局 2021 年 4 月	自 2021 年 5 月 1 日起，化妆品注册人、备案人申请特殊化妆品注册或者进行普通化妆品备案的，应当对化妆品的功效宣称进行评价，并在国家药监局指定的专门网站上传产品功效宣称依据的摘要；2021 年 5 月 1 日前已取得注册或者完成备案的化妆品，化妆品注册人、备案人应当于 2023 年 5 月 1 日前，对化妆品的功效宣称进行评价，并上传产品功效宣称依据的摘要；2021 年 5 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间取得注册或者完成备案的化妆品，化妆品注册人、备案人应当于 2022 年 5 月 1 日前，按照《规范》要求，对化妆品的功效宣称进行评价，并上传产品功效宣称依据的摘要。
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	全国人民代表大会 2021 年 3 月	开展中国品牌创建行动，保护发展中华老字号，提升自主品牌影响力和竞争力，率先在化妆品、服装、家纺、电子产品等消费品领域培育一批高端品牌。
《化妆品注册备案管理办法》	国家市场监督管理总局 2021 年 1 月	对化妆品、化妆品新原料注册和备案的程序、时限和要求进行了明确，细化了注册人、备案人和境内责任人的责任。
《广东省推动化妆品产业高质量发展实施方案》	广东省人民政府 2020 年 12 月	力争到 2025 年，培育年销售收入超过 200 亿元、100 亿元的领军企业各 3—5 家、超过 50 亿元的本土企业 10 家以上，拥有 10 个以上知名民族品牌，本土自主品牌产品市场占有率占全国 50%以上，打造国内乃至全球最具影响力和知名度的化妆品产业高质量发展集聚群。
《化妆品监督管理条例》	国务院 2020 年 6 月	对化妆品企业在原料与产品、生产经营、监督管理、法律责任方面进行要求。鼓励和支持运用现代科学技术，结合我国传统优势项目和特色植物资源研究开发化妆品。
《产业结构调整指导目录（2019 年本）》	国家发改委 2019 年 10 月	含塑料微珠的日化用品，到 2020 年 12 月 31 日禁止生产，到 2022 年 12 月 31 日禁止销售；功能性发酵制品的开发、生产、应用列为鼓励类，其中活性肽被明确列出。
《关于印发化妆品检验检测机构能力建设指导原则的通知》	国家药品监督管理局 2019 年 8 月	规定境内化妆品检验检测机构能力建设指导原则。
《化妆品风险监测工作规程》	国家食药监总局 2018 年 1 月	制定通过系统地、持续地对化妆品中风险因素进行信息收集、样品采集、检验、结果分析，及早发现化妆品质量安全问题，为化妆品监督抽检、风险研判和处置提供依据的规范制度。

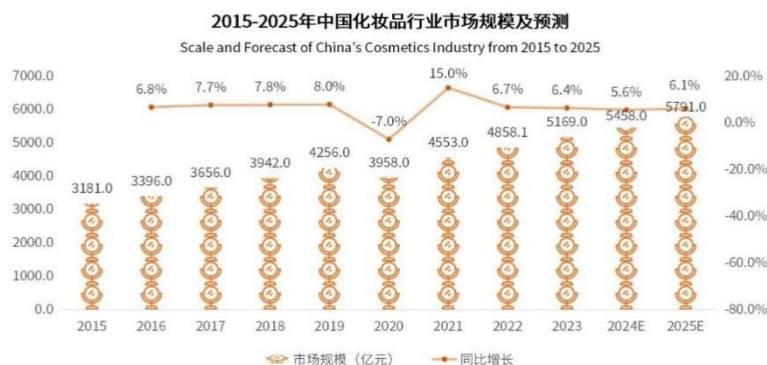
《化妆品监督抽检工作规范》	国家食药监总局 2017 年 7 月	规定化妆品质量监督抽检管理规则。省级食品药品监督管理部门负责组织实施本行政区域内的化妆品监督抽检工作，对本行政区域内监督抽检不合格化妆品及其生产经营单位依法进行处置。
《关于实施化妆品安全技术规范（2015 年版）有关事宜的公告》	国家食药监总局 2016 年 5 月	自 2016 年 12 月 1 日起，禁止生产或进口不符合《化妆品安全技术规范（2015 年版）》规定的化妆品，相关产品可销售至其保质期结束。
《关于化妆品生产许可有关事项的公告》	国家食药监总局 2015 年 12 月	对化妆品生产企业实行生产许可制度。从事化妆品生产应当取得食品药品监管部门核发的《化妆品生产许可证》，《化妆品生产许可证》有效期为 5 年，其式样由国家食品药品监督管理总局统一制定。

（二） 行业发展情况及趋势

1、中国化妆品行业市场规模分析

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2023 年中国化妆品行业市场规模为 5169.0 亿元，同比增长 6.4%，2025 年有望增至 5791.0 亿元。艾媒咨询分析师认为，在国民可支配收入不断提升以及审美意识、悦己意识增强等因素驱动下，国内化妆品消费持续攀升，未来中国化妆品行业市场将会迎来更多的创新和突破。

中国化妆品行业市场规模分析



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

注：年份+E表示未来预测

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

2、中国护肤品行业市场规模分析

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，中国护肤品行业整体呈增长态势，2023 年市场规模为 2804.0 亿元，同比增长 9.3%。艾媒咨询分析师认为，近十年来护肤品品

牌对消费市场持续投入和普及，消费者的肌肤护理意识日益增强，护肤品消费理念得到更新，因而促进了护肤品行业的健康发展。

中国护肤品行业市场规模分析



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

注：年份+E表示未来预测

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

3、中国彩妆行业市场规模分析

iiMedia Research (艾媒咨询) 数据显示, 2020 年受疫情影响, 中国彩妆行业市场规模出现小幅下滑, 2021 年市场开始回升, 2023 年市场规模为 585.0 亿元, 同比增长 13.0%。艾媒咨询分析师认为, 随着国内新一代消费者追逐颜值与悦己的热潮兴起, 未来年复合增速仍有望保持 10.0% 以上。

中国彩妆行业市场规模分析



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

注：年份+E表示未来预测

艾媒报告中心: report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

4、中国消费者化妆品月均消费调查

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2023年中国消费者的化妆品月均支出主要集中在201-500元及501-1000元区间，占比分别为34.4%和38.9%，化妆品月均支出在1500元以上的高端消费人群仅占2.8%。艾媒咨询分析师认为，近年来中国消费者美容护肤理念逐步增强，对化妆品消费意识逐渐形成。在消费升级的大背景下，消费者对品质消费的需求增加，中国化妆品消费市场仍有较大的增长空间。

中国消费者化妆品月均消费调查



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

样本来源：草莓派数据调查与计算系统 (survey.iimedia.cn)
样本量：N=1442；调研时间：2023年11月

艾媒报告中心：report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

5、中国消费者对化妆品行业发展的期待调查

iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，2023年中国消费者对化妆品行业发展最期待的是产品效果持续时间延长（61.1%），其次分别是更多复合功效的产品（41.2%）以及产品促销/优惠力度加大（40.9%）。艾媒咨询分析师认为，相比于价格和促销，消费者更看重产品质量，效果优良且多元的产品将赋予品牌新的创新与发展空间。

中国消费者对化妆品行业发展的期待调查



数据来源：艾媒数据中心 (data.iimedia.com)

样本来源：草莓派数据调查与计算系统 (survey.iimedia.cn)
样本量：N=1442；调研时间：2023年11月；本题为多选

艾媒报告中心：report.iimedia.cn ©2023 iiMedia Research Inc

6、中国化妆品行业发展趋势

①国产品牌持续崛起，推陈出新成必然趋势

近年来，国产化妆品品牌凭借“国潮风”及平价路线迅速增长，初步具备了与国际品牌抗衡的规模。与国际品牌相较，国产品牌在技术研发与成果转化层面仍处于弱势，这制约着国产品牌的持续发展。iiMedia Research（艾媒咨询）数据显示，超四成消费者认为国产传统品牌需要创新。企业应将产品与营销的转型创新视为企业发展及再增长的关键，以满足市场的需求，提高企业竞争力。

②化妆品行业监管趋严，行业逐渐高质量发展

2021年以来，国家密集出台政策法规，对儿童化妆品、化妆品功效、化妆品标签、化妆品原料及安全等作出明确规定，并针对不合规行为给出具体整改方案，化妆品行业的监管力度加大，行业发展逐渐规范化。相关政策法规的出台，加快了淘汰劣质企业的进程，倒逼化妆品企业完善自身建设，推动具有实力的化妆品企业进一步发展，将推动化妆品行业的高质量发展。

(三) 公司行业地位分析

公司自创立起一直专注于从事化妆品的研发、生产、检测及销售，产品涉及领域包含护肤类、面膜类、洗护类、彩妆类等，与行业内众多知名化妆品品牌企业达成了合作关系。通过多年的行业积累和市场开拓，公司在研发创新、智能制造、客户服务、市场竞争力等方面形成了自己的核心优势，已成长为国内化妆品制造领域的知名企业。

根据灼识咨询《中国美妆护肤品代工市场蓝皮书》，公司是化妆品代工行业的 9 家主要企业之一。根据 iiMedia Research（艾媒咨询）《2023 年中国化妆品供应链企业百强榜》，公司为中国化妆品供应链前 10 强企业。

此外，公司深耕化妆品制造环节，在产品备案特别是护肤品备案方面，具备较强的市场竞争力。根据美业颜究院数据，截至 2023 年 12 月，公司所生产的化妆品产品备案超 13,000 款，其中，公司护肤品产品备案逾 11,000 款，系全国护肤品产品备案最多的化妆品制造商之一。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
化妆品	日用化工	美容护肤	普通存储及运输（陆路运输、空运）	油脂、表面活性剂、营养物质添加剂、包装物	美容护肤	市场需求、消费者偏好、原材料成本、生产工艺等

(二) 主要技术和工艺

1、公司主要核心技术：

(1) 功效活性物可视微囊稳定包裹制备技术

这是一种可视化微囊包裹技术，将带亲油支链的丙烯酸酯交联聚合物加入中等极性的油脂中，使丙烯酸酯交联聚合物以均匀细微反胶束的形式分散在油脂中；将中低极性油脂与高级脂肪醇加热溶解均匀，制备成产品所需凝固点的赋形剂；将赋形剂与活化好的两亲性聚合物混合均匀，加入活性成分，在设置的温度和搅拌速度作用下，制备成稳定的可视化包裹粒子。

(2) 新型小粒径低能耗 D 相乳化制备技术

这是一种新型乳化方法，将非离子表面活性剂和多元醇以特定比例混合，充分分散均匀形成均一的相（即，D 相）；在搅拌条件下，将亲肤的油脂滴加入 D 相，形成均匀的凝胶相（即，O/D，由 D 相包裹油脂）；通过加入去离子水稀释凝胶，控制物料的温度、降温速度、搅拌速度，均质得到粒子细小的纳米乳液（即 O/W，由水相包裹油脂）。

(3) 多功能安全稳定的液晶乳化制备技术

通过将乳化剂和去离子水制备出曲率接近于 0 的液晶相（即，LC 相）。再将油相均匀分散至液晶相中，形成表面张力更低的液晶包油相（即，O/LC，由液晶相包裹油脂）。最后仅需要较低的乳化剪切力，便将液晶包油相分散到水相中，得到一个均匀的液晶乳液。

(4) 一种刺激性低的双连续相卸妆产品制备技术

将特定非离子表面活性剂、液态油脂、水溶性溶剂等组合物，通过调节温度、搅拌速度的设定，使所有成分均匀地混合，得到具有连续水相和油相的组合物（即，双连续相）。将特定的活性剂/添加剂加入至双连续相中，得到双连续相结构的微乳液。

(5) 一种包载活性物的新型乳化制备技术

采用两步乳化法进行乳液制备，即先用亲水性乳化剂、内油相和水相均匀混合在一起，在高剪切力分散乳化机中，形成初乳相（水相包裹油相的型态，即 O/W 型）。随后将该初乳相加至含有亲油性乳化剂的油相中，制得具有多个包裹层（即，O/W/O 型）的多重乳状液。

(6) 一种双层、特殊肤感和强功效护肤产品开发的方法及应用

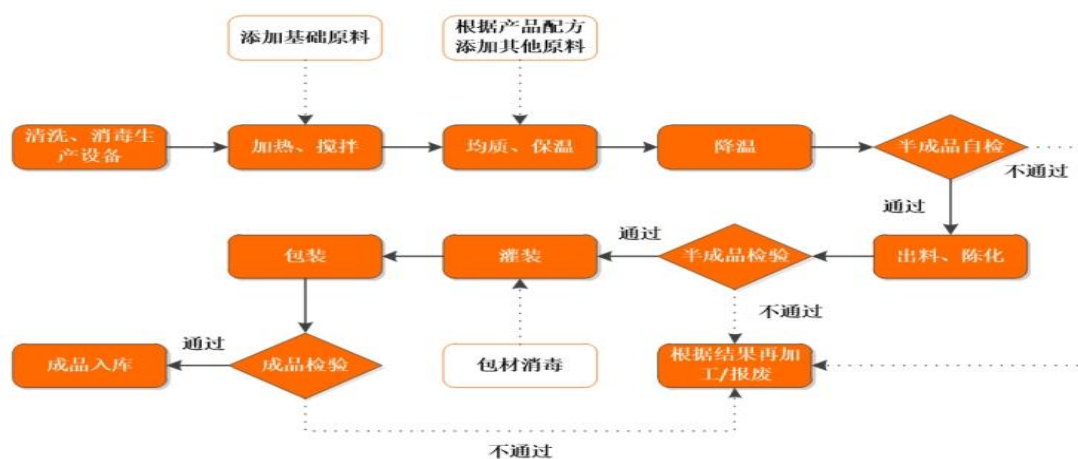
按照特定配方，将润肤剂在乳化锅中混合搅拌均匀，得到第一层混合物；根据第一层混合物的配方，选择与其匹配的保湿剂、乳化剂、氯化钠等原料加入乳化锅中，设置特定的温度、压强，得到第二混合物；将双层混合物均质、搅拌，即得到双层、特殊肤感和强功效的护肤产品。

(7) 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

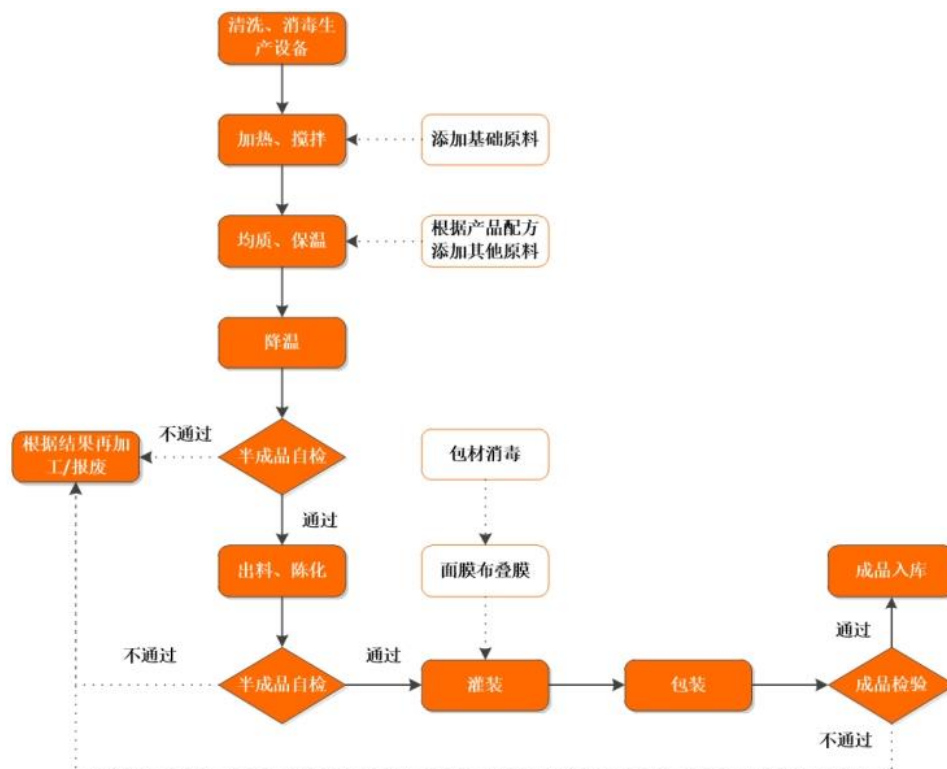
通过两步法进行配方制备，第一步将包含胶态硫、摩洛哥熔岩土、去离子水等护肤成分原料，按照特定的配方比例，在特定的温度、压强、搅拌速度下，制备成具有较强稳定性的带粒子组合物；第二步根据清洁类产品的基础配方，加入适当比例的粒子组合物及去离子水，加热、搅拌、均质，得到具有护肤功效的清洁类产品。

2、公司主要核心工艺

①护肤类、洗护类、彩妆类产品生产过程主要包括乳化、灌装、包装等环节，其工艺流程图如下：

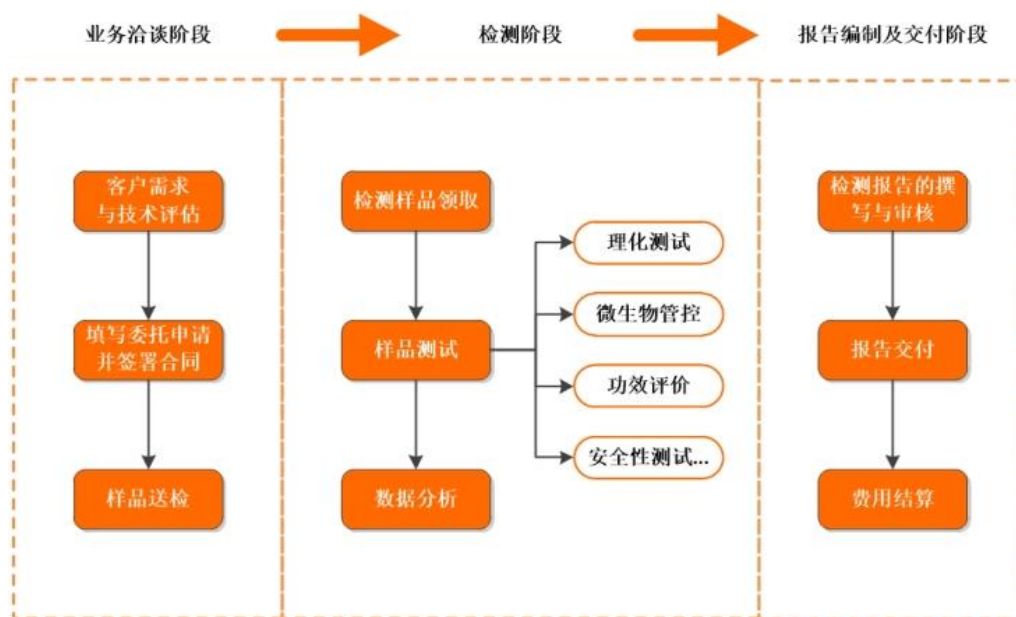


②面膜类产品生产过程主要包括料体乳化、面膜布叠膜、灌装、包装等环节，其工艺流程图如下：



(4) 检测业务流程

公司检测业务流程主要包括沟通检测需求、送样、样品测试、编制及交付检测报告等环节。报告期内，公司检测业务流程如下：



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

(1) 研发流程：

公司研发流程主要包括收集开发需求、可行性分析、基础研究及配方开发、测试及评价、项目验收、产品备案、生产排期、上市后回顾等八大环节。报告期内，公司研发流程如下：



(2) 研发模式

公司结合化妆品行业研发流程及自身研发经验与项目特点，搭建了完整、规范的研发体系。报告期内，公司以芭薇研发中心为基础，联合各科研院所开展研发工作。公司的研发模式分为两类：自主研发和合作研发。

① 自主研发

公司根据用户需求、市场趋势、技术应用等维度进行分析，提出研发项目。研发中心针对研发项目组建相应的研发项目组，并对研发项目进行可行性分析，继而上报至管理层。研发项目经批准立项后，研发项目组进行配方设计，包括：基础架构、功效、感官、工艺设计等维度，继而开展实验室阶段验证工作。公司针对通过实验室验证后的配方样品进行检验检测及试用，产品结果符合预期的，确定产品配方并进行试投产评估，以验证新品生产过程中的质量控制执行情况。试投产验证通过后，视情况进行产品备案并申请专利保护。

② 合作研发

公司曾先后与北京工商大学、华南理工大学、暨南大学等科研机构开展合作研发，协同开展项目合作研究试验等工作。公司结合合作研发机构的科研优势，提出研发需求，与合作机构签署合作协议，由各方外派工作人员共同开展研发工作，并约定各方权利义务及相关知识产权归属。

2. 重要在研项目

适用 不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司重视生产及消防安全，定期做好消防器材的检查和保养，公司制定了较为完善的生产安全管理制度和消防安全管理流程，制定了安全事故应急预案，并按照年度演练计划进行演练。

报告期内，定期对员工开展安全生产及消防操作等相关培训，落实安全教育培训，提升全员生产及消防安全意识。其中，公司对新入职人员进行生产安全、消防安全等安全知识培训；上岗前用人部门对员工进行岗位安全知识培训，如特殊岗位人员进行设备操作安全规范等；面向全员开展消防演练、急救知识科普等培训，理论与实操相结合，提高应对突发事件的能力。2023 年公司共安排安全培训课时 20.5 小时，参与 1099 人次。

报告期内，公司未发生安全生产及消防的不利因素，公司生产及消防安全情况良好。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业，公司重视环保投入工作，在生产过程中公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等污染物排放管理法规条例，坚持达标排放。

各车间厂区根据不同生产工艺，使用适合的工艺处理污染物，满足国家相关排放标准。2023 年，公司各类环保设施稳定正常运行，实现规范、持证排污，污染物均达标排放，按时缴纳排污费，未发生污染物超标或违规排放事件。报告期内，公司主要环境污染物及主要处理设施情况如下：

类别	污染工序	污染物名称	主要污染物	配套设施/方式
废水	生产过程	生产废水	BOD ₅ 、COD _{Cr} 、SS、NH ₃ -N、LAS	自建污水处理设施
废气	生产过程	有机废气	非甲烷总烃	加强车间通风

	生产过程和污水处理设施	臭气	臭气	加强车间通风换气、加盖处理
	生产过程	粉尘	颗粒物	加强车间通风
		锅炉废气	SO ₂ 、NO _x 、烟尘	自建排气筒
噪声	生产过程	各机械设备噪声		墙体隔声、基础减振、合理布局噪声源
固废	污水处理	污泥		交由第三方定期清运
	生产过程	包装固废		交由具备相关处理能力的供应商清运
		废原料桶		交由供应商回收处理

未来，公司将不断加大资金和环保设备等方面的投入，优化产品生产工艺，成为绿色环保节能型企业。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

公司为日用化学品行业，已经取得化妆品生产许可证【粤妆 20160687】，许可项目为：一般液态单元（护发清洁类#、护肤水类#、啫喱类#）；膏霜乳液单元（护肤清洁类#护发类#）；粉单元（散粉类、块状粉类、浴盐类）；蜡基单元（蜡基类#），有效期至 2028 年 04 月 12 日。

报告期内公司不存在被侵权情形和影响公司品牌声誉的重大事项。

(四) 民爆行业

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等有关法律法规、规范性文件的要求不断完善法人治理结构，

报告期内，公司修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》等治理制度，建立行之有效的内控管理体系。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《章程》中明确规定了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》中，对股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格做出了明确规定，保障股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策均按照《章程》及有关的制度规定的程序和规则进行，根据各事项

的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过，并由独立董事发表独立意见。

截止报告期末，公司重大决策运作程序良好，未出现违法、违章等情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司为了完善公司治理，先后两次修订了《公司章程》：

1. 公司 2023 年 6 月 8 日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十次会议、2023 年 6 月 28 日召开 2023 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的〈广东芭薇生物科技股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）〉的议案》，详情见公司公告《广东芭薇生物科技股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）》（公告编号：2023-049）。

2. 公司于 2023 年 10 月 25 日开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十四次会议、2023 年 11 月 10 日公司召开 2023 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，详情见公司公告《广东芭薇生物科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2023-127）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2023 年 2 月 15 日召开公司第三届董事会第十六次会议，审议通过了两项议案：</p> <p>（一）审议通过《关于申请建设银行贷款暨关联担保的议案》</p> <p>（二）审议通过《关于申请浦发银行贷款暨关联担保的议案》</p> <p>2、2023 年 4 月 26 日召开公司第三届董事会第十七次会议，审议通过了十八项议案：</p> <p>（一）审议通过《关于公司〈2022 年度总经理工作报告〉的议案》</p> <p>（二）审议通过《关于公司〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>（三）审议通过《关于公司〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》</p> <p>（四）审议通过《关于公司〈2022 年度财务决算报告〉的议案》</p>

- (五) 审议通过《关于公司<2023 年度财务预算报告>的议案》
- (六) 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构的议案》
- (七) 审议通过《关于公司<2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》
- (八) 审议通过《关于授权使用闲置资金进行委托理财的议案》
- (九) 审议通过《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》
- (十) 审议通过《关于独立董事津贴的议案》
- (十一) 审议通过《关于公司独立董事 2022 年度述职报告的议案》
- (十二) 审议通过《关于股东大会授权董事会审议公司 2023 年度向金融机构申请和办理综合授信融资及贷款的议案》
- (十三) 审议通过《关于修订〈对外投资管理办法〉的议案》
- (十四) 审议通过《关于前期会计差错更正的议案》
- (十五) 审议通过《关于公司〈2022 年年度权益分派预案〉的议案》
- (十六) 审议通过《关于更正公司<2021 年年度报告>及其摘要的议案》
- (十七) 审议通过《关于对公司关联交易事项补充确认的议案》
- (十八) 审议通过《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》
- 3、2023 年 6 月 8 日召开公司第三届董事会第十八次会议，审议通过了二十一项议案：**
- (一) 审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》
- (二) 审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》
- (三) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》
- (四) 审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告及鉴证报告的议案》
- (五) 审议通过《关于公司内部控制自我评价及其鉴证报告的议案》
- (六) 审议通过《关于公司最近三年非经常性损益鉴证报告的议案》
- (七) 审议通过《关于公司开立向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》
- (八) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》
- (九) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》
- (十) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》
- (十一) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并

在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》

（十二）审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》

（十三）审议通过《关于聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市中介机构的议案》

（十四）审议通过《关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的议案》

（十五）审议通过《关于聘任冷智刚为公司副总经理的议案》

（十六）审议通过《关于聘任陈彪为公司副总经理的议案》

（十七）审议通过《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的〈广东芭薇生物科技股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）〉的议案》

（十八）审议通过《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的公司治理相关制度的议案（之一）》

（十九）审议通过《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的公司治理相关制度的议案（之二）》

（二十）审议通过《关于公司 2023 年第一季度审阅报告的议案》

（二十一）审议通过《关于提请召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》

4、2023 年 7 月 21 日召开公司第三届董事会第十九次会议，审议通过了一项议案：

（一）审议通过《公司 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》

5、2023 年 8 月 25 日召开公司第三届董事会第二十次会议，审议通过了三项议案：

（一）审议通过《关于公司 2023 年半年度报告的议案》

（二）审议通过《关于公司〈2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》

（三）审议通过《关于更正公司〈2022 年半年度报告〉的议案》

6、2023 年 9 月 5 日召开公司第三届董事会第二十一次会议，审议通过了一项议案：

（一）审议通过《关于调整向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行底价的议案》

7、2023 年 10 月 25 日召开公司第三届董事会第二十二次会议，审议通过了十项议案：

（一）审议通过《关于设立董事会审计委员会并选举董事会审计委员会委员的议案》

（二）审议通过《制定董事会审计委员会工作细则的议案》

（三）审议通过《关于提名蔡光云先生为第三届董事会独立董事候选人的议案》

（四）审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》

		<p>(五) 审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于公司 2023 年半年度审计报告的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于非经常性损益明细表审核报告的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于公司〈内部控制自我评价报告〉及〈内部控制鉴证报告〉的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于公司前次募集资金使用情况鉴证报告的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的通知》</p> <p>8、2023 年 11 月 6 日召开公司第三届董事会第二十三次会议，审议通过了一项议案：</p> <p>(一) 审议通过《关于公司 2023 年第三季度审阅报告的议案》</p> <p>9、2023 年 12 月 29 日召开公司第三届董事会第二十四次会议，审议通过了一项议案：</p> <p>(一) 审议通过《关于公司为全资子公司贷款提供反担保的议案》</p>
监事会	7	<p>1、2023 年 4 月 26 日召开公司第三届监事会第九次会议，审议通过了十二项议案：</p> <p>(一) 审议通过《关于公司〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于公司〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于公司〈2022 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于公司〈2023 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于公司〈2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于授权使用闲置资金进行委托理财的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于公司〈2022 年年度权益分派预案〉的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于更正公司〈2021 年年度报告〉及其摘要的议案》</p> <p>(十一) 审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>(十二) 审议通过《关于对公司关联交易事项补充确认的议案》</p> <p>2、2023 年 6 月 8 日召开公司第三届监事会第十次会议，审议通过了十七项议案：</p> <p>(一) 审议通过《关于公司申请向不特定投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告及鉴证报告的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于公司内部控制自我评价及其鉴证报告的议案》</p>

（五）审议通过《关于公司最近三年非经常性损益鉴证报告的议案》

（六）审议通过《关于公司开立向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项 账户并签署募集资金三方监管协议的议案》

（七）审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易 所上市前滚存利润分配方案的议案》

（八）审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易
所上市后三年股东分红回报规划的议案》

（九）审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易
所上市后三年内稳定股价预案的议案》

（十）审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易
所上市后摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》

（十一）审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交
易所上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》

（十二）审议通过《关于聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交
易所上市中介机构的议案》

（十三）审议通过《关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及
相关约束措施
的议案》

（十四）审议通过《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用
的〈广东芭
薇生物科技股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）〉的议
案》

（十五）审议通过《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用
的公司治理
相关制度的议案（之一）》

（十六）审议通过《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票
并在北京证
券交易所上市后适用的〈监事会议事规则〉的议案》

（十七）审议通过《关于公司 2023 年第一季度审阅报告的议案》

3、2023 年 7 月 21 日召开公司第三届监事会第十一次会议，审议通过了一项议案：

（一）审议通过《公司 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售
期解除限售
条件成就的议案》

4、2023 年 8 月 25 日召开公司第三届监事会第十二次会议，审议通过了三项议案：

（一）审议通过《关于公司 2023 年半年度报告的议案》

（二）审议通过《关于公司〈2023 年半年度募集资金存放与实际使用

		<p>情况的专项 报告》的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于更正公司<2022 年半年度报告>的议案》</p> <p>5、2023 年 9 月 5 日召开公司第三届监事会第十三次会议，审议通过了一项议案：</p> <p>(一) 审议通过《关于调整向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易 所上市发行底价的议案》</p> <p>6、2023 年 10 月 25 日召开公司第三届监事会第十四次会议，审议通过了五项议案：</p> <p>(一) 审议通过《关于公司 2023 年半年度审计报告的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于非经常性损益明细表审核报告的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于公司<内部控制自我评价报告>及<内部控制鉴证报告>的 议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告及鉴定报告的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>7、2023 年 11 月 6 日召开公司第三届监事会第十五次会议，审议通过了一项议案：</p> <p>(一) 审议通过《关于公司 2023 年第三季度审阅报告的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1、2023 年 5 月 17 日召开公司 2022 年年度股东大会，审议通过了十六项议案：</p> <p>(一) 审议通过《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于公司<2022 年年度报告>及其摘要的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于公司<2023 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于公司<2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告> 的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于授权使用闲置资金进行委托理财的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于独立董事津贴的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于公司独立董事 2022 年度述职报告的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于公司<2022 年年度权益分派预案>的议案》</p> <p>(十一) 审议通过《关于公司<2022 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>(十二) 审议通过《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>(十三) 审议通过《关于股东大会授权董事会审议公司 2023 年度向 金融机构 申请和办理综合授信融资及贷款的议案》</p> <p>(十四) 审议通过《关于修订〈对外投资管理办法〉的议案》</p> <p>(十五) 审议通过《关于更正公司<2021 年年度报告>及其摘要的议案》</p> <p>(十六) 审议通过《关于对公司关联交易事项补充确认的议案》</p> <p>2、2023 年 6 月 28 日召开公司 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了十七项议案：</p>

- | | |
|--|---|
| | <p>(一) 审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告及鉴证报告的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于公司内部控制自我评价及其鉴证报告的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于公司最近三年非经常性损益鉴证报告的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于公司开立向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》</p> <p>(十一) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》</p> <p>(十二) 审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》</p> <p>(十三) 审议通过《关于聘请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市中介机构的议案》</p> <p>(十四) 审议通过《关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的议案》</p> <p>(十五) 审议通过《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的〈广东芭薇生物科技股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）〉的议案》</p> <p>(十六) 审议通过《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适</p> |
|--|---|

	<p>用的公司治理 相关制度的议案（之一）》 （十七）审议通过《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的〈监事会议事规则〉的议案》 3、2023年11月10日召开公司2023年第二次临时股东大会，审议通过了三项议案： （一）审议通过《关于提名蔡光云先生为第三届董事会独立董事候选人的议案》 （二）审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》 （三）审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

<p>本公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议等均符合《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《全国中小企业股份转让系统业务规则》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》《三会议事规则》等法律法规的相关要求。公司董事、监事、股东均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。</p> <p>报告期内，公司三会依法规范运行，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员均能够切实履行应尽的职责和义务。</p>

（三） 公司治理改进情况

<p>报告期内，公司健全了规范的公司治理结构，修订和完善了《公司章程》和多项相关公司制度，同时董事、监事、高级管理人员均认真积极履职。</p> <p>2023年10月设立了董事会审计委员会，选举产生何红渠（主任委员召集人，独立董事）、周世勇（委员，独立董事）、刘瑞学（委员、董事）为审计委员会委员。</p> <p>报告期内，公司的治理水平和治理能力建设持续改进。</p>

（四） 投资者关系管理情况

<p>公司董事会及高层将投资者关系管理作为公司经营活动中的重要组成部分，坚持长期与投资者保持平等，诚恳，相互尊重的沟通，公司通过投资者热线 020-62173484 与投资者进行深入交流，公司与投资者之间取得良好沟通的效果，有利于投资者对公司的了解和认同，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择</p>
--

管理者等权利。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会审计委员会审阅了公司财务信息及信息披露工作，对公司各项内部控制制度的执行进行监督，未对公司经营管理提出异议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间 (天)
周世勇	2	4	9	现场、通讯	3	现场、通讯	10
何红渠	3	4	9	现场、通讯	3	现场、通讯	6
蔡光云	1	1	2	现场、通讯	1	-	2

* 经 2023 年 10 月 25 日公司第三届董事会第二十二次会议、2023 年 11 月 10 日 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于提名蔡光云先生为第三届董事会独立董事候选人的议案》，任命蔡光云先生为公司第三届董事会独立董事。

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，对各项议案进行认真审议，并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，对重大事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

独立董事资格情况

公司独立董事均符合《公司法》、《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等有关法律法规规定的任职资格，不存在不得担任独立董事的情形。公司已落实独立董事相关制度，独立董事占董事会成员的比例符合要求，已按照要求设立董事会审计委员会，已聘任的独立董事符合任职资格和家数要求，独立董事履行了相关职责。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》和《公司章程》等有关规定的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务体系和自主经营能力；与控股股东之间不存在影响公司业务独立的事项。

2. 资产独立性

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被非法占用、挪用的情况。

3. 人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬。

4. 财务独立性

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立地做出财务决策。

5. 机构独立性

公司已建立健全现代企业管理制度，按照《公司法》的要求，设立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，建立了适应自身发展需要的内部组织机构，各机构、部门按规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利

用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司已建立完善的股份公司内部治理及管理制度，包括股东大会、董事会及监事会的议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作细则、独立董事任职及议事制度、关联交易决策制度以及对外担保管理制度、董事会审计委员会制度等；

未来，随着管理不断精细，公司将进一步补充和完善、优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之适应公司的发展需要。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司年报信息披露重大差错责任追究制度执行良好，未出现公司人员因年报重大差错被董事会问责情形。

报告期内，公司及相关人员严格依据相关规定真实、准确、完整、及时披露年度报告，未发生重大年报差错。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 3 次股东大会，均提供了网络投票方式，中小股东通过网络投票，审议了公司的议案。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2024]13456号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广东省广州市天河区水荫路115号天溢天厦B区5楼
审计报告日期	2024年4月25日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	麦剑青 3年 陈廷洪 1年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9年
会计师事务所审计报酬（万元）	40
广东芭薇生物科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 <p>我们审计了广东芭薇生物科技股份有限公司（以下简称“广东芭薇”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东芭薇2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> 二、 形成审计意见的基础 <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东芭薇，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> 三、 关键审计事项 <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p>	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
<p>如附注三（二十六）所述公司产品销售收入的确认具体方法：产品收入确认需满足的条件为：公司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。</p> <p>附注六（三十六）营业收入情况：2023 年度，公司营业收入为 46,866.45 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，为此我们将收入的真实发生及截止确定为关键审计事项。</p>	<p>（1）对销售与收款内部控制进行了解、评价和测试，以评价收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>（3）对营业收入执行分析性程序：将收入月度波动趋势与上年同期进行比较，判断是否存在相似的季节变化；将毛利率与历史数据进行比较，以复核收入确认的合理性。</p> <p>（4）对与收入确认相关的支持性文件进行抽样检查，包括销售订单、发货单、物流托收单、签收单等，以对收入的真实发生以及准确性进行确认。</p> <p>（5）结合公司业务周期选取资产负债表日前后确认的若干笔销售，并取得销售订单、发货单、物流托收单、签收单等相关支持性单据进行双向核对，以确认收入是否准确的记录在恰当的财务报表期间。</p> <p>（6）对主要客户结合应收账款选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额的真实性及应收账款期末余额的准确性。</p>

四、其他信息

广东芭薇管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括广东芭薇2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广东芭薇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东芭薇的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就广东芭薇生物科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计

师：

麦剑青

(项目合伙人)

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

中国注册会计

师：

陈廷洪

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	30,001,981.21	78,198,903.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	54,000,000.00	15,028,872.46
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	58,889,882.60	52,336,935.76
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	1,993,446.39	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)	4,629,976.65	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)	51,510,669.58	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)	8,843,507.58	4,756,720.97
流动资产合计		209,869,464.01	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	六、(八)	10,287,888.89	
长期应收款			
长期股权投资	六、(九)	3,691,106.15	2,673,579.35
其他权益工具投资	六、(十)	5,554,522.66	2,700,191.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	307,799,920.37	249,064,869.75
在建工程	六、(十二)	50,187,484.10	71,991,292.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	18,795,756.60	23,073,081.86
无形资产	六、(十四)	35,115,547.23	35,431,186.27

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	6,351,660.37	5,763,486.72
递延所得税资产	六、(十六)	7,972,202.47	4,276,302.72
其他非流动资产	六、(十七)	7,556,902.63	14,803,528.08
非流动资产合计		453,312,991.47	409,777,519.03
资产总计		663,182,455.48	623,580,689.33
流动负债：			
短期借款	六、(十九)	10,005,696.53	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、(二十)	88,240,648.16	81,372,170.28
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	22,697,789.63	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、(二十二)	16,902,214.71	14,602,169.12
应交税费	六、(二十三)	6,733,138.90	4,162,748.04
其他应付款	六、(二十四)	35,419,143.66	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、(二十五)	17,648,510.14	11,464,300.92
其他流动负债	六、(二十六)	2,802,532.65	2,626,089.29
流动负债合计		200,449,674.38	171,893,387.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十七)	105,235,388.58	108,747,644.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十八)	15,451,560.06	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、(二十九)	8,127,736.15	6,182,171.25

递延所得税负债	六、(十六)	3,728,778.10	970,309.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,543,462.89	135,456,122.04
负债合计		332,993,137.27	307,349,509.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十)	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、(三十一)	163,241,349.39	160,050,392.43
减：库存股	六、(三十二)	12,480,000.00	12,480,000.00
其他综合收益	六、(三十三)	-445,477.34	-299,808.55
专项储备			
盈余公积	六、(三十四)	19,481,875.94	15,926,130.27
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十五)	80,810,826.38	73,783,012.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		327,208,574.37	313,579,726.89
少数股东权益		2,980,743.84	2,651,452.76
所有者权益（或股东权益）合计		330,189,318.21	316,231,179.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		663,182,455.48	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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,133,419.10	66,143,341.37
交易性金融资产		54,000,000.00	14,214,482.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、(一)	57,812,659.10	47,563,109.52
应收款项融资			
预付款项		1,582,369.97	3,475,205.51
其他应收款	十九、(二)	54,986,787.73	47,183,440.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		47,200,405.32	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		6,660,927.29	2,345,219.63
流动资产合计		248,376,568.51	235,182,337.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		10,287,888.89	
长期应收款			
长期股权投资	十九、(三)	45,232,582.72	44,430,000.00
其他权益工具投资		5,554,522.66	2,700,191.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		237,110,388.03	233,584,567.56
在建工程		245,792.67	1,287,950.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,668,640.50	23,073,081.86
无形资产		13,636,250.40	13,317,903.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,999,004.50	4,329,512.14
递延所得税资产		5,424,243.19	1,644,463.14
其他非流动资产		819,353.20	10,314,754.18
非流动资产合计		341,978,666.76	334,682,424.40
资产总计		590,355,235.27	569,864,761.69
流动负债：			
短期借款		5,005,696.53	10,010,083.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	
应付账款		99,525,687.46	91,234,902.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,547,048.10	12,173,596.84
应交税费		5,575,600.99	3,558,086.32
其他应付款		23,144,660.98	20,659,784.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,645,363.67	15,562,871.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,764,385.95	9,299,726.30

其他流动负债		2,281,909.02	2,037,156.63
流动负债合计		183,490,352.70	164,536,208.21
非流动负债：			
长期借款		64,339,041.66	70,904,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,451,357.49	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		7,698,913.15	6,182,171.25
递延所得税负债		3,696,999.07	970,309.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,186,311.37	97,612,727.17
负债合计		274,676,664.07	262,148,935.38
所有者权益（或股东权益）：			
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		163,241,349.39	160,050,392.43
减：库存股		12,480,000.00	12,480,000.00
其他综合收益		-445,477.34	-299,808.55
专项储备			
盈余公积		19,481,875.94	15,926,130.27
一般风险准备			
未分配利润		69,280,823.21	67,919,112.16
所有者权益（或股东权益）合计		315,678,571.20	307,715,826.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		590,355,235.27	569,864,761.69

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		468,664,530.32	459,379,682.75

其中：营业收入	六、(三十六)	468,664,530.32	459,379,682.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		424,960,913.03	418,133,103.13
其中：营业成本	六、(三十六)	313,099,639.67	319,402,549.97
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、(三十七)	5,328,629.65	4,836,888.26
销售费用	六、(三十八)	38,846,053.69	28,984,515.60
管理费用	六、(三十九)	36,417,240.18	32,522,725.31
研发费用	六、(四十)	27,434,803.89	27,014,134.94
财务费用	六、(四十一)	3,834,545.95	5,372,289.05
其中：利息费用	六、(四十一)	4,074,334.41	6,279,237.22
利息收入	六、(四十一)	165,306.56	452,426.87
加：其他收益	六、(四十二)	6,829,478.27	3,433,403.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	1,177,148.36	659,299.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-182,473.20	256,746.48
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、（四十四）	-610,462.49	-548,124.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	-6,616,945.12	-6,102,741.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十六）		726,587.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,482,836.31	39,415,004.15
加：营业外收入	六、（四十七）	299,267.68	1,227.17
减：营业外支出	六、（四十八）	285,402.58	735,338.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,496,701.41	38,680,892.88
减：所得税费用	六、（四十九）	3,008,190.82	971,602.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,488,510.59	37,709,290.10
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）		41,488,510.59	37,709,290.10
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）		329,291.08	-330,242.74
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,159,219.51	38,039,532.84
六、其他综合收益的税后净额		-145,668.79	-53,260.85
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、（五十）	-145,668.79	-53,260.85
1.不能重分类进损益的其他综合收益	六、（五十）	-145,668.79	-53,260.85
（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、（五十）	-145,668.79	-53,260.85
（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		41,342,841.80	37,656,029.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		41,013,550.72	37,986,271.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		329,291.08	-330,242.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.54	0.5
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.54	0.5

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	2022年
一、营业收入	十九、 (四)	472,466,658.86	459,014,664.40
减：营业成本	十九、 (四)	338,626,755.06	332,320,474.05
税金及附加		4,997,514.10	4,315,097.33
销售费用		33,437,392.98	26,236,508.96
管理费用		34,060,820.11	30,750,213.24
研发费用		19,387,349.84	17,622,711.79
财务费用		3,947,486.14	5,698,018.09
其中：利息费用		4,067,110.55	6,219,348.33
利息收入		54,980.40	143,397.59
加：其他收益		5,907,272.45	2,790,892.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、 (五)	1,107,911.01	285,314.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-197,417.28	
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）		-581,328.01	-588,194.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,201,916.20	-5,939,148.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			703,775.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,241,279.88	39,324,279.87
加：营业外收入		175,243.19	350.10
减：营业外支出		177,945.83	602,453.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,238,577.24	38,722,176.02
减：所得税费用		2,745,460.32	2,145,913.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,493,116.92	36,576,262.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,493,116.92	36,576,262.37
（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		-145,668.79	-53,260.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-145,668.79	-53,260.85
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		-145,668.79	-53,260.85
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		35,347,448.13	36,523,001.52
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.46	0.48
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.46	0.48

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		535,020,181.96	511,215,522.57
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、(五十一)	6,567,232.70	4,818,073.60
经营活动现金流入小计		541,587,414.66	516,033,596.17
购买商品、接受劳务支付的现金		272,225,999.85	248,700,646.56
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		114,751,225.88	118,647,353.74
支付的各项税费		31,467,470.55	32,691,734.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	31,578,427.25	21,242,842.57
经营活动现金流出小计		450,023,123.53	421,282,577.20
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十二)	91,564,291.13	94,751,018.97
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		1,086,122.14	373,680.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,505.26	3,359,333.75
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、(五十一)	356,454,482.99	321,200,000.00
投资活动现金流入小计		357,744,110.39	324,933,014.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,510,470.93	70,367,844.95
投资支付的现金		4,200,000.00	1,700,000.00
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、(五十一)	405,440,000.00	336,167,764.63
投资活动现金流出小计		455,150,470.93	408,235,609.58
投资活动产生的现金流量净额		-97,406,360.54	-83,302,595.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,300,000.00
取得借款收到的现金		38,621,912.27	112,182,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		40,121,912.27	114,482,500.00
偿还债务支付的现金		36,423,962.15	159,208,568.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,746,340.69	22,089,152.43
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、(五十一)	9,406,767.93	9,087,392.93
筹资活动现金流出小计		82,577,070.77	190,385,113.79
筹资活动产生的现金流量净额		-42,455,158.50	-75,902,613.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		100,305.78	475,079.34
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十二)	-48,196,922.13	-63,979,110.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十二)	78,033,003.34	142,012,113.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十二)	29,836,081.21	78,033,003.34

法定代表人：冷群英
人：夏玲玲

主管会计工作负责人：夏玲玲

会计机构负责

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		526,095,376.29	498,270,903.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,545,726.59	4,049,443.91
经营活动现金流入小计		531,641,102.88	502,320,346.95
购买商品、接受劳务支付的现金		291,611,149.85	266,519,571.87
支付给职工以及为职工支付的现金		94,691,671.60	93,726,935.03
支付的各项税费		30,132,737.56	28,965,091.32
支付其他与经营活动有关的现金		23,709,699.37	17,255,471.41
经营活动现金流出小计		440,145,258.38	406,467,069.63
经营活动产生的现金流量净额		91,495,844.50	95,853,277.32
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		1,017,439.40	270,831.53
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	3,355,970.87
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		330,854,482.99	254,300,000.00
投资活动现金流入小计		331,926,755.08	257,926,802.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,642,549.58	48,351,372.79
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		389,117,163.39	281,876,387.84
投资活动现金流出小计		410,759,712.97	330,227,760.63
投资活动产生的现金流量净额		-78,832,957.89	-72,300,958.23
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		20,000,000.00	108,682,500.00
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		20,000,000.00	108,682,500.00
偿还债务支付的现金		30,252,166.68	151,208,568.43

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,718,500.24	20,285,646.86
支付其他与筹资活动有关的现金		7,786,767.93	9,087,392.93
筹资活动现金流出小计		72,757,434.85	180,581,608.22
筹资活动产生的现金流量净额		-52,757,434.85	-71,899,108.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,625.97	393,049.45
五、现金及现金等价物净增加额		-40,009,922.27	-47,953,739.68
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		25,967,519.10	65,977,441.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	76,600,000.00				160,050,392.43	12,480,000.00	-299,808.55		15,926,130.27		73,783,012.74	2,651,452.76	316,231,179.65
加：会计政策变更									6,433.98		57,905.82		64,339.80
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,600,000.00				160,050,392.43	12,480,000.00	-299,808.55		15,932,564.25		73,840,918.56	2,651,452.76	316,295,519.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,190,956.96		-145,668.79		3,549,311.69		6,969,907.82	329,291.08	13,893,798.76

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	76,600,000.00			163,241,349.39	12,480,000.00	-445,477.34	19,481,875.94	80,810,826.38	2,980,743.84	330,189,318.21		

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	76,600,000.00				157,180,190.19	12,480,000.00	-246,547.70		12,268,504.03		54,721,106.14	681,695.50	288,724,948.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	76,600,000.00				157,180,190.19	12,480,000.00	-246,547.70		12,268,504.03		54,721,106.14	681,695.50	288,724,948.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,870,202.24		-53,260.85		3,657,626.24		19,061,906.60	1,969,757.26	27,506,231.49
（一）综合收益总额							-53,260.85				38,039,532.84	-330,242.74	37,656,029.25
（二）所有者投入和减少资本					2,870,202.24							2,300,000.00	5,170,202.24

本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	76,600,000.00			160,050,392.43	12,480,000.00	-299,808.55		15,926,130.27	73,783,012.74	2,651,452.76	316,231,179.65	

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

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,600,000.00				160,050,392.43	12,480,000.00	-299,808.55		15,926,130.27		67,919,112.16	307,715,826.31
加：会计政策变更									6,433.98		57,905.82	64,339.80
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,600,000.00				160,050,392.43	12,480,000.00	-299,808.55		15,932,564.25		67,977,017.98	307,780,166.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,190,956.96		-145,668.79		3,549,311.69		1,303,805.23	7,898,405.09
(一) 综合收益总额							-145,668.79				35,493,116.92	35,347,448.13
(二) 所有者投入和减少资本					3,190,956.96							3,190,956.96
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,190,956.96							3,190,956.96
4. 其他												
(三) 利润分配									3,549,311.69		-	-30,640,000.00
1. 提取盈余公积									3,549,311.69		34,189,311.69	
2. 提取一般风险准备											-3,549,311.69	
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-30,640,000.00
4. 其他											30,640,000.00	

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	76,600,000.00				163,241,349.39	12,480,000.00	-445,477.34	19,481,875.94		69,280,823.21	315,678,571.20

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,600,000.00				157,180,190.19	12,480,000.00	-246,547.70		12,268,504.03		50,320,476.03	283,642,622.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,600,000.00				157,180,190.19	12,480,000.00	-246,547.70		12,268,504.03		50,320,476.03	283,642,622.55

(六) 其他											
四、本期末余额	76,600,000.00			160,050,392.43	12,480,000.00	- 299,808.55		15,926,130.27		67,919,112.16	307,715,826.31

广东芭薇生物科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

(二) 公司实际从事的主要经营活动。

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

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司无母公司，控股股东及实际控制人为冷群英、刘瑞学。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于2024年4月25日经董事会批准报出。

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》（2023年修订）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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要在建工程项目	单项金额 \geq 1,000,000.00
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额 \geq 1,000,000.00
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额 \geq 1,000,000.00

（六）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

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。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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“十一、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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）无形资产

本集团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。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
商标权、专利权	10
外购软件	3-10
土地使用权	20-50

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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

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. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(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》。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按 15%征收企业所得税。

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

3. 广州智尚生物科技有限公司、广州鹰远生物科技有限公司、浙江芭薇生物科技有限公司、广州壹尚生物材料有限公司和欧利宝（广东）美业科技有限公司系小型微利企业，根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023

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不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、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			
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			
△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	
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			
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12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	6,473.00	21,915.50
银行存款	25,667,644.39	77,566,870.78
其他货币资金	4,327,863.82	610,117.06
合计	<u>30,001,981.21</u>	<u>78,198,903.34</u>
其中：存放在境外的款项总额	771,846.34	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证金，其中 165,900.00 元系保证金，使用受到限制，未包含在本集团现金流量表现金及现金等价物中。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>54,000,000.00</u>	<u>15,028,872.46</u>
其中：理财产品	54,000,000.00	15,028,872.46
合计	<u>54,000,000.00</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	期初余额
1年以内（含1年）	59,271,291.31	53,058,972.76

1-2年(含2年)	971,795.54	875,405.72
2-3年(含3年)	651,748.96	68,238.11
3-4年(含4年)	1,400.00	54,235.70
4-5年(含5年)	74.33	793.45
<u>合计</u>	<u>60,896,310.14</u>	<u>54,057,645.74</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

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

接上表:

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

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)	59,271,291.31	1,778,138.74	3.00
1-2年(含2年)	971,795.54	97,179.55	10.00
2-3年(含3年)	651,748.96	130,349.79	20.00
3-4年(含4年)	1,400.00	700.00	50.00
4-5年(含5年)	74.33	59.46	80.00
<u>合计</u>	<u>60,896,310.14</u>	<u>2,006,427.54</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	1,720,709.98	454,026.44		168,308.88	2,006,427.54
应收账款					
<u>合计</u>	<u>1,720,709.98</u>	<u>454,026.44</u>		<u>168,308.88</u>	<u>2,006,427.54</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	168,308.88

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	15,572,176.65	25.57	467,165.30
客户二	11,628,771.72	19.10	348,863.15
客户三	8,722,680.31	14.32	262,302.01
客户五	5,940,519.31	9.76	178,215.58
客户六	2,326,066.74	3.82	69,782.00
<u>合计</u>	<u>44,190,214.73</u>	<u>72.57</u>	<u>1,326,328.04</u>

(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)	1,771,084.00	88.84	1,407,745.41	87.16
1-2年(含2年)	121,545.44	6.10	207,363.53	12.84
2-3年(含3年)	100,816.95	5.06		
<u>合计</u>	<u>1,993,446.39</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(%)
上海百文会展有限公司	408,000.00	20.47
南昌大学	250,000.00	12.54

广州集和时尚国际品牌管理有限公司	100,000.00	5.02
杭州今日头条科技有限公司	92,263.89	4.63
汕头市艾丽化妆品科技有限公司	77,292.60	3.88
<u>合计</u>	<u>927,556.49</u>	<u>46.54</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	4,629,976.65	5,137,019.95
<u>合计</u>	<u>4,629,976.65</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)	1,874,325.12	4,891,244.23
1-2年(含2年)	2,738,763.86	285,502.00
2-3年(含3年)	232,050.00	68,177.70
3-4年(含4年)	49,177.70	8,110.00
4-5年(含5年)	8,110.00	
5年以上	49,450.00	49,450.00
<u>合计</u>	<u>4,951,876.68</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	2,656,701.45	2,908,097.35
押金	1,005,882.76	931,942.13
代扣社保公积金	538,154.17	414,761.99
备用金	386,907.76	115,661.78
其他	364,230.54	932,020.68
<u>合计</u>	<u>4,951,876.68</u>	<u>5,302,483.93</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	
<hr/>					

	(%)			
按单项计提坏账准备	51,060.00	1.03	51,060.00	100.00
按组合计提坏账准备	<u>4,900,816.68</u>	<u>98.97</u>	<u>270,840.03</u>	<u>4,629,976.65</u>
其中：预期信用损失组合	3,020,746.95	61.00	270,840.03	8.97
合并范围内关联方、押金、保证金、备用金组合	1,880,069.73	37.97		1,880,069.73
合计	<u>4,951,876.68</u>	<u>100.00</u>	<u>321,900.03</u>	<u>4,629,976.65</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,060.00	0.96	51,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>5,251,423.93</u>	<u>99.04</u>	<u>114,403.98</u>		<u>5,137,019.95</u>
其中：预期信用损失组合	3,813,466.03	71.92	114,403.98	3.00	3,699,062.05
合并范围内关联方、押金、保证金、备用金组合	1,437,957.90	27.12			1,437,957.90
合计	<u>5,302,483.93</u>	<u>100.00</u>	<u>165,463.98</u>		<u>5,137,019.95</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	156,436.05			<u>156,436.05</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动

2023年12月31日余额 321,900.03 321,900.03

(5) 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	156,436.05			321,900.03
<u>合计</u>	<u>165,463.98</u>	<u>156,436.05</u>			<u>321,900.03</u>

(6) 本期无核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
广州欧盛化妆品 有限公司	应收设备处置款	2,656,701.45	1-2年	53.65	265,670.15
社保费	代扣社保公积金	519,228.05	1年以内、1至2年	10.49	
梁浩伦	押金	500,000.00	1年以内	10.10	
刘敏仪	押金	200,000.00	2-3年	4.04	
OBM部	备用金	199,329.36	1年以内、2至3年	4.03	
<u>合计</u>		<u>4,075,258.86</u>		<u>82.30</u>	<u>265,670.15</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,048,976.00	2,002,199.13	29,046,776.87
在产品	4,275,006.95	546,387.82	3,728,619.13
库存商品	10,918,227.78	1,738,377.86	9,179,849.92
周转材料	12,178,073.97	2,622,650.31	9,555,423.66
<u>合计</u>	<u>58,420,284.70</u>	<u>6,909,615.12</u>	<u>51,510,669.58</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
委托加工物资	77,263.36		77,263.36
合计	61,327,773.89	4,598,165.01	56,729,608.88

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	1,889,818.57		520,500.71	782,999.69	2,002,199.13
在产品	384,600.96	1,415,112.87		1,161.91	1,252,164.10	546,387.82
库存商品	1,116,991.21	1,745,744.79		401,732.36	722,625.78	1,738,377.86
周转材料	1,680,691.88	2,651,764.11		162,100.24	1,547,705.44	2,622,650.31
合计	4,598,165.01	7,702,440.34		1,085,495.22	4,305,495.01	6,909,615.12

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,569,163.60	2,727,358.43
中介机构 IPO 服务费	5,093,580.35	1,252,830.16
待摊费用	1,175,199.53	509,086.20
预缴税费	5,564.10	1,296.27
应收退货成本		266,149.91
合计	8,843,507.58	4,756,720.97

(八) 其他债权投资

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

(九) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	3,691,106.15		3,691,106.15	2,673,579.35		2,673,579.35
合 计	<u>3,691,106.15</u>		<u>3,691,106.15</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		
一、联营企业										
海南壹尚生物科技有限公司	2,673,579.35	200,000.00		14,944.08						2,888,523.43
杭州蒸蒸日上品牌管理有限 公司		1,000,000.00		-197,417.28						802,582.72
合 计	<u>2,673,579.35</u>	<u>1,200,000.00</u>		<u>-182,473.20</u>						<u>3,691,106.15</u>

(十) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失	其他
宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	2,700,191.45					-145,668.79
广东菁萃生物科技有限公司		3,000,000.00				
合 计	<u>2,700,191.45</u>	<u>3,000,000.00</u>				<u>-145,668.79</u>

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合	累计计入其他综合	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			收益的利得	收益的损失	
宿迁汇恒金鼎资产管理合伙企业（有限合伙）	2,554,522.66	803,280.87		-445,477.34	不以出售为目的
广东菁萃生物科技有限公司	3,000,000.00				不以出售为目的
<u>合计</u>	<u>5,554,522.66</u>	<u>803,280.87</u>		<u>-445,477.34</u>	--

（十一）固定资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	307,799,920.37	249,064,869.75
<u>合计</u>	<u>307,799,920.37</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>56,815,575.27</u>	<u>17,020,984.80</u>	<u>390,427.31</u>	<u>87,314.01</u>	<u>1,304,265.62</u>	<u>351,009.97</u>	<u>75,969,576.98</u>
（1）购置	87,144.40	14,868,942.27	390,427.31	87,314.01	1,304,265.62	351,009.97	<u>17,089,103.58</u>
（2）在建工程转入	56,728,430.87	2,152,042.53					<u>58,880,473.40</u>
（3）其他							
3. 本期减少金额	<u>52,974.28</u>	<u>162,096.55</u>	<u>161,131.73</u>	<u>13,001.13</u>	<u>6,637.17</u>		<u>395,840.86</u>
（1）处置或报废	52,974.28	162,096.55	161,131.73	13,001.13	6,637.17		<u>395,840.86</u>
（2）转出							

(3) 其他							
4. 期末余额	<u>252,651,219.92</u>	<u>95,912,775.88</u>	<u>3,289,363.10</u>	<u>2,273,699.10</u>	<u>5,712,567.02</u>	<u>3,439,429.70</u>	<u>363,279,054.72</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>6,851,317.32</u>	<u>8,503,536.84</u>	<u>260,518.35</u>	<u>345,022.17</u>	<u>365,318.45</u>	<u>741,114.62</u>	<u>17,066,827.75</u>
(1) 计提	6,851,317.32	8,503,536.84	260,518.35	345,022.17	365,318.45	741,114.62	<u>17,066,827.75</u>
(2) 在建工程转入							
(3) 其他							
3. 本期减少金额		<u>58,774.77</u>	<u>153,075.15</u>	<u>12,351.07</u>	<u>3,941.26</u>		<u>228,142.25</u>
(1) 处置或报废		58,774.77	153,075.15	12,351.07	3,941.26		<u>228,142.25</u>
(2) 转出							
(3) 其他							
4. 期末余额	<u>17,113,256.62</u>	<u>28,301,731.36</u>	<u>2,401,966.76</u>	<u>1,830,224.11</u>	<u>3,457,072.67</u>	<u>2,374,882.83</u>	<u>55,479,134.35</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>235,537,963.30</u>	<u>67,611,044.52</u>	<u>887,396.34</u>	<u>443,474.99</u>	<u>2,255,494.35</u>	<u>1,064,546.87</u>	<u>307,799,920.37</u>
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>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,187,484.10	71,991,292.83
<u>合计</u>	<u>50,187,484.10</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	297,639.48		297,639.48	1,287,950.13		1,287,950.13
从化厂房工程	49,889,844.62		49,889,844.62	70,703,342.70		70,703,342.70
<u>合计</u>	<u>50,187,484.10</u>		<u>50,187,484.10</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	1,218,412.15	2,152,042.53	56,680.27	297,639.48
从化厂房工程	225,000,000.00	70,703,342.70	35,914,932.79	56,728,430.87		49,889,844.62
<u>合计</u>	<u>225,000,000.00</u>	<u>71,991,292.83</u>	<u>37,133,344.94</u>	<u>58,880,473.40</u>	<u>56,680.27</u>	<u>50,187,484.10</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	47.39	38.00	5,044,724.42	2,208,971.76	4.94	自有资金及借款
<u>合计</u>			<u>5,044,724.42</u>	<u>2,208,971.76</u>		

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	26,426,648.22	<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	254,232.22
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	<u>3,353,566.36</u>	<u>3,353,566.36</u>
2. 本期增加金额	<u>4,531,557.48</u>	<u>4,531,557.48</u>
(1) 计提	4,531,557.48	4,531,557.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	<u>7,885,123.84</u>	<u>7,885,123.84</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>18,795,756.60</u>	<u>18,795,756.60</u>
2. 期初账面价值	<u>23,073,081.86</u>	<u>23,073,081.86</u>

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,678,300.00	269,604.87	4,684,845.40	808,079.39	42,440,829.66
2. 本期增加金额			<u>1,791,337.62</u>		<u>1,791,337.62</u>
(1) 购置			1,791,337.62		<u>1,791,337.62</u>
(2) 内部研发					
(3) 其他					
3. 本期减少金额			<u>84,955.75</u>		<u>84,955.75</u>

(1) 处置					
(2) 转出			84,955.75		<u>84,955.75</u>
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>36,678,300.00</u>	<u>269,604.87</u>	<u>6,391,227.27</u>	<u>808,079.39</u>	<u>44,147,211.53</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>1,121,979.00</u>	<u>26,638.08</u>	<u>794,416.11</u>	<u>78,987.72</u>	<u>2,022,020.91</u>
(1) 计提	1,121,979.00	26,638.08	794,416.11	78,987.72	2,022,020.91
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>6,106,174.75</u>	<u>174,353.13</u>	<u>2,284,056.97</u>	<u>467,079.45</u>	<u>9,031,664.30</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>30,572,125.25</u>	<u>95,251.74</u>	<u>4,107,170.30</u>	<u>340,999.94</u>	<u>35,115,547.23</u>
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>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装饰装修工程款	4,117,559.40	391,039.99	929,545.53	63,716.82	3,515,337.04
车间工程款	160,539.89	1,035,769.74	184,891.48		1,011,418.15
安装工程款	783,742.54	226,403.34	284,758.26		725,387.62
服务费	58,131.73	30,000.00	23,018.24		65,113.49

其他	643,513.16	768,429.24	377,538.33		1,034,404.07
<u>合计</u>	<u>5,763,486.72</u>	<u>2,451,642.31</u>	<u>1,799,751.84</u>	<u>63,716.82</u>	<u>6,351,660.37</u>

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,909,615.12	1,062,390.25	4,598,165.01	714,726.84
内部交易未实现利润	1,893,589.80	284,038.47	1,740,604.00	261,090.60
可抵扣亏损	13,533,997.73	2,084,791.91	14,383,750.14	2,271,654.28
信用减值准备	2,268,447.25	354,514.50	1,846,329.49	289,808.65
股权激励	8,117,772.64	1,217,665.90	4,926,815.68	739,022.35
租赁负债	19,697,604.19	2,968,801.44	23,502,013.85	3,525,302.08
<u>合计</u>	<u>52,421,026.73</u>	<u>7,972,202.47</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	5,978,019.92	896,702.99	6,468,732.04	970,309.81
使用权资产	18,795,756.60	2,832,075.11	23,073,081.86	3,460,962.28
<u>合计</u>	<u>24,773,776.52</u>	<u>3,728,778.10</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	3,345,830.60	3,007,132.07
信用减值准备	59,880.32	39,844.47
<u>合计</u>	<u>3,405,710.92</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	
2024年	238,212.01	238,212.01	
2025年	167,758.87	167,758.87	
2026年	884,479.22	835,847.50	
2027年	319,161.00	1,008,957.18	

2028年	979,862.99	
<u>合计</u>	<u>3,345,830.60</u>	<u>3,007,132.07</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
预付设备工程款	1,281,858.20		1,281,858.20	10,357,914.18
待抵扣进项税	6,275,044.43		6,275,044.43	4,445,613.90
<u>合计</u>	<u>7,556,902.63</u>		<u>7,556,902.63</u>	<u>14,803,528.08</u>

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	165,900.00	165,900.00	受限制的保证金	保函保证金
固定资产	187,443,373.60	172,371,448.84	抵押	借款抵押
无形资产	36,678,300.00	30,572,125.25	抵押	借款抵押
<u>合计</u>	<u>224,287,573.60</u>	<u>203,109,474.09</u>	--	--

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	165,900.00	165,900.00	受限制的保证金	保函保证金
固定资产	187,443,373.60	178,408,156.21	抵押	借款抵押
无形资产	36,678,300.00	31,694,104.25	抵押	借款抵押
<u>合计</u>	<u>224,287,573.60</u>	<u>210,268,160.46</u>	--	--

(十九) 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	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	5,696.53	10,083.33
<u>合计</u>	<u>10,005,696.53</u>	<u>10,010,083.33</u>

注：保证借款的具体情况详见“十四、关联方关系及其交易（六） 2. 关联方担保情况”。

(二十) 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)	85,773,259.88	79,050,509.86
1-2年(含2年)	1,858,220.86	2,173,417.37
2-3年(含3年)	460,924.37	93,385.05
3年以上	148,243.05	54,858.00
<u>合计</u>	<u>88,240,648.16</u>	<u>81,372,170.28</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货款	17,810,208.44	16,167,327.00
服务费	4,887,581.19	5,155,494.39
<u>合计</u>	<u>22,697,789.63</u>	<u>21,322,821.39</u>

1. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
玫莉蔻生物科技成都有限公司	1,509,433.96	尚未结算
<u>合计</u>	<u>1,509,433.96</u>	--

(二十二) 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	108,674,950.48	106,787,012.49	16,490,107.11
二、离职后福利中-设定提存计划		7,093,672.86	7,093,672.86	
三、辞退福利		1,348,381.53	936,273.93	412,107.60
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>14,602,169.12</u>	<u>117,117,004.87</u>	<u>114,816,959.28</u>	<u>16,902,214.71</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	96,211,568.37	94,412,801.59	16,142,395.48
二、职工福利费	6,051.14	3,603,880.83	3,538,008.89	71,923.08
三、社会保险费		<u>4,025,100.39</u>	<u>4,025,100.39</u>	
其中：医疗保险费		3,896,782.34	3,896,782.34	
工伤保险费		128,318.05	128,318.05	

四、住房公积金	112,254.00	1,518,784.00	1,501,012.00	130,026.00
五、工会经费和职工教育经费	140,235.28	3,315,616.89	3,310,089.62	145,762.55
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>108,674,950.48</u>	<u>106,787,012.49</u>	<u>16,490,107.11</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		6,940,371.72	6,940,371.72	
失业保险费		153,301.14	153,301.14	
企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>7,093,672.86</u>	<u>7,093,672.86</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	936,273.93	412,107.60
<u>合计</u>	<u>936,273.93</u>	<u>412,107.60</u>

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	769,460.24	1,641,281.45
增值税	4,727,740.09	1,695,998.50
个人所得税	626,215.92	584,482.52
城市维护建设税	319,191.40	117,974.36
教育费附加	136,796.32	50,560.44
地方教育费附加	91,197.54	33,706.95
土地使用税	18,180.00	
印花税	43,108.89	38,094.78
环境保护税	1,248.50	649.04
<u>合计</u>	<u>6,733,138.90</u>	<u>4,162,748.04</u>

(二十四) 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	35,419,143.66	26,333,005.27
<u>合计</u>	<u>35,419,143.66</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	2,239,844.27	2,831,296.96
工程款	11,600,841.44	7,664,025.67
应付未付费用	8,498,778.07	2,124,414.75
单位往来款		357,281.92
其他	599,679.88	875,985.97
<u>合计</u>	<u>35,419,143.66</u>	<u>26,333,005.27</u>

(二十五) 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	13,126,947.70	7,351,697.69
1年内到期的租赁负债	4,246,044.13	3,946,017.74
1年内到期的应付利息	275,518.31	166,585.49
<u>合计</u>	<u>17,648,510.14</u>	<u>11,464,300.92</u>

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,802,532.65	2,626,089.29
<u>合计</u>	<u>2,802,532.65</u>	<u>2,626,089.29</u>

(二十七) 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	105,235,388.58	108,747,644.87	4.00%-5.00%
<u>合计</u>	<u>105,235,388.58</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	64,339,041.66	以白云区新贝路5号土地抵押及广东芭薇生物科技股份有限公司、冷群英、刘瑞学连带责任保证借款
广州芭薇生物科技股份有限公司	广州农村商业银行股份有限公司河滨支行	40,896,346.92	以广州市从化区明珠工业园宝珠大道北侧土地抵押;广东芭薇生物科技股份有限公司、冷群英、刘瑞学提供连带责任担保
<u>合计</u>		<u>105,235,388.58</u>	

(二十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,467,845.71	26,126,040.03
减：未确认融资费用	1,770,241.52	2,624,026.18
重分类至一年内到到期的非流动负债	4,246,044.13	3,946,017.74
<u>合 计</u>	<u>15,451,560.06</u>	<u>19,555,996.11</u>

(二十九) 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	3,778,823.00	1,833,258.10	8,127,736.15	补贴款
<u>合 计</u>	<u>6,182,171.25</u>	<u>3,778,823.00</u>	<u>1,833,258.10</u>	<u>8,127,736.15</u>	

(三十) 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	<u>35,227,069.00</u>				<u>16,306,521.00</u>	<u>16,306,521.00</u>	<u>51,533,590.00</u>
1. 国家持股							
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>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	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>-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	-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>

(三十一) 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	3,190,956.96		8,117,772.64
<u>合计</u>	<u>160,050,392.43</u>	<u>3,190,956.96</u>		<u>163,241,349.39</u>

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3,190,956.96元。

(三十二) 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>

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	本期发生金额		税后 归属于 少数股 东	期末余额
				减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减： 所得 税费 用		
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-299,808.55	-145,668.79				-145,668.79	-445,477.34
1. 其他权益 工具投资公 允价值变动	-299,808.55	-145,668.79				-145,668.79	-445,477.34
<u>合计</u>	<u>-299,808.55</u>	<u>-145,668.79</u>				<u>-145,668.79</u>	<u>-445,477.34</u>

(三十四) 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	3,549,311.69		19,481,875.94
<u>合计</u>	<u>15,932,564.25</u>	<u>3,549,311.69</u>		<u>19,481,875.94</u>

(三十五) 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	41,159,219.51	38,039,532.84
减:提取法定盈余公积	3,549,311.69	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>80,810,826.38</u>	<u>73,783,012.74</u>

(三十六) 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	467,800,928.05	313,099,639.67	457,948,011.78	318,678,981.00
其他业务	863,602.27		1,431,670.97	723,568.97
合计	<u>468,664,530.32</u>	<u>313,099,639.67</u>	<u>459,379,682.75</u>	<u>319,402,549.97</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,920,233.38	1,715,870.28
房产税	1,514,074.44	1,489,703.19
教育费附加	822,955.00	735,372.97
地方教育费附加	548,636.66	490,248.67
印花税	376,219.91	297,948.01
土地使用税	139,356.80	101,790.60
环境保护税	5,593.46	4,394.54
车船使用税	1,560.00	1,560.00
合计	<u>5,328,629.65</u>	<u>4,836,888.26</u>

(三十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,597,976.00	22,199,654.00
广告宣传费	12,624,328.90	4,282,947.67
差旅费	847,825.05	97,910.30
中介咨询费	384,695.70	651,360.52
折旧与摊销	367,602.29	354,542.12

业务招待费	612,776.54	217,427.24
办公费	422,116.69	307,036.31
股权支付	175,796.28	182,443.26
其他	812,936.24	691,194.18
<u>合计</u>	<u>38,846,053.69</u>	<u>28,984,515.60</u>

(三十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,856,797.54	16,795,964.62
折旧与摊销	3,788,596.84	3,785,897.53
办公费	2,927,534.21	2,562,442.35
股权支付	2,890,180.16	2,873,766.72
中介咨询费	2,200,206.73	732,586.38
保安保洁费	1,885,672.67	1,929,088.18
业务招待费	1,157,406.84	1,041,683.88
修理费	661,649.66	704,806.10
差旅费	657,210.11	161,295.73
其他	2,391,985.42	1,935,193.82
<u>合计</u>	<u>36,417,240.18</u>	<u>32,522,725.31</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,413,742.19	17,048,141.03
折旧与摊销	3,284,194.32	3,619,017.06
材料耗用	1,955,357.09	2,033,094.12
水电费	1,308,898.13	1,127,236.46
咨询费	2,543,944.84	1,153,117.39
办公费	420,735.57	288,387.53
检测费	934,566.22	1,509,931.20
股权支付	66,381.76	76,148.22
房租及物业		8,455.45
其他	506,983.77	150,606.48
<u>合计</u>	<u>27,434,803.89</u>	<u>27,014,134.94</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	4,074,334.41	6,279,237.22
减：利息收入	165,306.56	452,426.87
汇兑损益	-100,305.78	-474,973.79
银行手续费	25,823.88	20,452.49
<u>合计</u>	<u>3,834,545.95</u>	<u>5,372,289.05</u>

（四十二）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	3,711,011.10	3,200,608.19
进项税加计抵减	2,149,345.17	9,615.05
重点人群税费减免	886,600.00	
附加税减免	12,035.24	170,039.97
其他	70,486.76	53,140.64
<u>合计</u>	<u>6,829,478.27</u>	<u>3,433,403.85</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
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	868,717.16
白云区劳动就业服务管理中心吸纳脱贫人口就业补助	15,000.00
企业招用脱贫人口就业减免增值税	33,150.00
广州市科学技术局高新技术企业补助	600,000.00
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	382,582.92
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
广州市财政局国库支付分局技术改造普惠性项目补贴	280,285.70
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	108,449.04
广州市商务局 2023 年促进经济高质量发展专项资金进口贴息项补助	79,111.00
广州市财政局国库支付分局广州市工业和信息化局财政局技改补贴	91,972.40
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	55,264.68
广州市商务局拨付会展展会专项资金补助	38,000.00
科技工业商务和信息化局代付专用户骨干企业培优资金	45,986.20
广州市市场监督管理局 2023 年知识产权专项资金	22,000.00
广州市商务局拨付中央外贸中小资金	20,000.00

一次性扩岗补助		4,500.00
	<u>合计</u>	<u>3,711,011.10</u>

(四十三) 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	-182,473.20	256,746.48
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,104.55	360,841.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	402,013.92	41,712.01
其他债权投资持有期间取得的利息收入	141,222.22	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	803,280.87	
<u>合计</u>	<u>1,177,148.36</u>	<u>659,299.60</u>

(四十四) 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	-454,026.44	-433,970.54
其他应收款坏账损失	-156,436.05	-114,154.38
<u>合计</u>	<u>-610,462.49</u>	<u>-548,124.92</u>

(四十五) 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	-6,616,945.12	-6,102,741.55
<u>合计</u>	<u>-6,616,945.12</u>	<u>-6,102,741.55</u>

(四十六) 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		51,952.47
使用权资产处置损益		674,635.08
<u>合计</u>		<u>726,587.55</u>

(四十七) 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	299,267.68	1,227.17	299,267.68
<u>合计</u>	<u>299,267.68</u>	<u>1,227.17</u>	<u>299,267.68</u>

(四十八) 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>112,865.92</u>	<u>516,797.04</u>	<u>112,865.92</u>
其中:固定资产处置损失	112,865.92	516,797.04	112,865.92
非常损失	50,640.00	126,363.40	50,640.00
对外捐赠	27,000.00	81,545.50	27,000.00
滞纳金	94,896.66	10,632.50	94,896.66
合计	<u>285,402.58</u>	<u>735,338.44</u>	<u>285,402.58</u>

(四十九) 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	3,881,282.48	1,940,987.97
递延所得税费用	-873,091.66	-969,385.19
合计	<u>3,008,190.82</u>	<u>971,602.78</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	44,496,701.41	38,680,892.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,674,505.21	5,802,133.93
子公司适用不同税率的影响	-66,556.07	-236,257.70
调整以前期间所得税的影响	-67,514.29	-228,527.99
非应税收入的影响	-747.20	-12,837.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,876.26	99,869.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,670.88	-0.59
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	158,345.58	267,844.06
加计扣除	-3,790,146.41	-4,717,818.45
税收优惠政策的影响	-2,901.38	-2,802.28
所得税费用合计	<u>3,008,190.82</u>	<u>971,602.78</u>

(五十) 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(三十三)其他综合收益”。

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,656,576.00	3,395,947.76
往来款		683,674.69
利息收入	165,306.56	451,370.53
其他	745,350.14	287,080.62
<u>合计</u>	<u>6,567,232.70</u>	<u>4,818,073.60</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	30,814,437.90	21,024,993.03
往来支出	591,452.69	187,715.34
其它	172,536.66	30,134.20
<u>合计</u>	<u>31,578,427.25</u>	<u>21,242,842.57</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	356,454,482.99	321,200,000.00
<u>合计</u>	<u>356,454,482.99</u>	<u>321,200,000.00</u>

(2) 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	395,440,000.00	336,167,764.63
大额存单	10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>405,440,000.00</u>	<u>336,167,764.63</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到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
保证金	1,500,000.00	

合计 1,500,000.00

(2) 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	4,066,017.74	7,513,808.05
IPO 费用	3,840,750.19	1,252,830.16
保证金	1,500,000.00	320,754.72
<u>合计</u>	<u>9,406,767.93</u>	<u>9,087,392.93</u>

(五十二) 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	41,488,510.59	37,709,290.10
加：资产减值准备	6,616,945.12	6,102,741.55
信用减值损失	610,462.49	548,124.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,066,827.75	15,551,297.77
使用权资产折旧	4,531,557.48	6,209,949.86
无形资产摊销	1,547,396.91	1,496,067.41
长期待摊费用摊销	1,799,751.84	2,661,369.44
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)		-726,587.55
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	112,865.92	516,797.04
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	3,974,028.63	5,804,157.88
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,177,148.36	-659,299.60
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-170,597.67	-1,939,695.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-702,493.99	970,309.81
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,398,005.82	-7,259,614.54
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,028,635.80	-8,238,821.42
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	22,101,869.08	32,813,974.34
其他	3,190,956.96	3,190,956.96
经营活动产生的现金流量净额	<u>91,564,291.13</u>	<u>94,751,018.97</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	29,836,081.21	78,033,003.34
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>-48,196,922.13</u>	<u>-63,979,110.65</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>29,836,081.21</u>	<u>78,033,003.34</u>
其中：库存现金	6,473.00	21,915.50
可随时用于支付的银行存款	25,667,644.39	77,566,870.78
可随时用于支付的其他货币资金	4,161,963.82	444,217.06
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		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>29,836,081.21</u>	<u>78,033,003.34</u>
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		

（五十三）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>565,537.49</u>		<u>3,780,682.03</u>
其中：美元	529,133.32	7.0827	3,747,692.57
港币	36,404.17	0.9062	32,989.46

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,413,742.19	17,048,141.03
折旧与摊销	3,284,194.32	3,619,017.06
材料耗用	1,955,357.09	2,033,094.12

水电费	1,308,898.13	1,127,236.46
咨询费	2,543,944.84	1,153,117.39
办公费	420,735.57	288,387.53
检测费	934,566.22	1,509,931.20
股权支付	66,381.76	76,148.22
房租及物业		8,455.45
其他	506,983.77	150,606.48
<u>合计</u>	<u>27,434,803.89</u>	<u>27,014,134.94</u>
其中：费用化研发支出	27,434,803.89	27,014,134.94
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>27,434,803.89</u>	<u>27,014,134.94</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

报告期内，本集团无符合资本化条件的研发项目开发支出。

八、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

九、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	注册资 本（万 元）	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	500.00	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	1,000.00	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	1,000.00	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	2,500.00	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	2,200.00	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	500.00	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	500.00	广州	科技推广和应用服务业	60.00	60.00	直接投资

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

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

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,182,171.25	3,778,823.00		1,833,258.10		8,127,736.15	与资产相关
合计	6,182,171.25	3,778,823.00		1,833,258.10		8,127,736.15	--

（三）计入当期损益的政府补助

类型

本期发生额

上期发生额

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	868,717.16	
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	
广州市科学技术局高新技术企业补助	600,000.00	
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	382,582.92	448,641.37
广州市财政局国库支付分局技术改造普惠性项目补贴	280,285.70	277,254.84
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奖补	252,242.00	
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	108,449.04	109,213.40
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	91,972.40	91,972.40
广州市商务局 2023 年促进经济高质量发展专项资金进口贴息项补助	79,111.00	
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	55,264.68	55,264.68
科技工业商务和信息化局代付专用户骨干企业培优资金	45,986.20	45,986.20
广州市商务局拨付会展展会专项资金补助	38,000.00	
企业招聘脱贫人口就业减免增值税	33,150.00	
广州市市场监督管理局 2023 年知识产权专项资金资	22,000.00	
广州市商务局拨付中央外贸中小资金	20,000.00	
白云区劳动就业服务管理中心吸纳脱贫人口就业补助	15,000.00	
一次性扩岗补助	4,500.00	15,000.00
芭薇公司 2019 年度高新技术企业认定通过奖励		500,000.00
广州市工业和信息化局降低中小企业融资成本专题方向四高成长企业贷款贴息补助		500,000.00
重点群体创业就业政策退税款		464,931.62
2022 年一次性留工补助		386,327.46
2022 年稳岗补贴		82,859.90
广州市白云区市场监督管理局专利资助项目		64,500.00
2022 年吸纳脱贫人口就业补贴		55,000.00
广州市工业和信息化局新升规项目奖励资金		50,000.00
失业待遇金		28,656.32
劳动就业服务管理中心劳务就业补贴		15,000.00
广州市白云区劳动就业服务管理中心代付过渡户补贴		10,000.00
<u>合计</u>	<u>3,711,011.10</u>	<u>3,200,608.19</u>

十一、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	30,001,981.21			<u>30,001,981.21</u>
交易性金融资产		54,000,000.00		<u>54,000,000.00</u>
应收账款	58,889,882.60			<u>58,889,882.60</u>
其他应收款	4,629,976.65			<u>4,629,976.65</u>
其他债权投资		10,287,888.89		<u>10,287,888.89</u>
其他权益工具投资			5,554,522.66	<u>5,554,522.66</u>

(2) 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:

期末余额

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

接上表:

金融负债项目 期初余额

	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		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	85,773,259.88	1,858,220.86	460,924.37	148,243.05	<u>88,240,648.16</u>
其他应付款	21,468,971.04	12,115,839.44	694,210.53	1,140,122.65	<u>35,419,143.66</u>
短期借款	10,005,696.53				<u>10,005,696.53</u>
一年内到期的非流动负债	18,348,660.33				<u>18,348,660.33</u>
长期借款		10,016,116.94	15,294,899.15	79,924,372.49	<u>105,235,388.58</u>
租赁负债		4,967,303.82	5,198,457.12	6,355,890.44	<u>16,521,651.38</u>

接上表：

项目	期初余额
----	------

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
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	12,320,477.50				<u>12,320,477.50</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		4,802,194.32	4,967,303.82	11,554,347.56	<u>21,323,845.70</u>

十二、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	274,803,479.78	260,109,290.07
减：金融资产	163,364,252.01	153,401,922.96
净负债小计	<u>111,439,227.77</u>	<u>106,707,367.11</u>
调整后资本	330,634,795.55	316,530,988.20
净负债和资本合计	<u>442,074,023.32</u>	<u>423,238,355.31</u>
杠杆比率	25.21%	25.21%

十三、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			54,000,000.00	<u>54,000,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			54,000,000.00	<u>54,000,000.00</u>

(1) 理财产品	54,000,000.00	<u>54,000,000.00</u>
(三) 其他债权投资	10,287,888.89	<u>10,287,888.89</u>
(二) 其他权益工具投资	5,554,522.66	<u>5,554,522.66</u>

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的控股股东及实际控制人有关信息

本公司的控股股东及实际控制人为冷群英、刘瑞学。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本集团的合营和联营企业情况

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

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

(五) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
冷群英	直接持有公司 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
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

(1) 采购商品/接受劳务情况表

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

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州蒸蒸日上品牌管理有限公司	销售商品及服务	271,188.68	

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	担保是否已履行完毕
冷群英、刘瑞学	广东芭薇生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2023/7/24	2024/6/19	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	租赁资产种类	应付租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
冷群英	房屋建筑物	120,000.00		7,173.29		254,232.22	
<u>合计</u>		<u>120,000.00</u>		<u>7,173.29</u>		<u>254,232.22</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	9,680,212.17	8,073,037.68

5. 其他交易

无。

6. 关联方资金往来

无。

7. 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

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

2. 应付项目

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

十五、股份支付

（一）各项权益工具

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	基于每股净资产、每股收益、同行业可比公司市盈率和本公司前次发行定价
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股收益、市盈率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数、业绩考核情况等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,117,772.64

（1）以权益结算的股份支付情况的说明：

2021年5月10日，公司召开股东大会并作出决议：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；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3,190,956.96元。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	3,190,956.96	
<u>合计</u>	<u>3,190,956.96</u>	

十六、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。

十七、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

2024年4月25日，公司召开第三届董事会第二十七次会议，会议审议通过了公司2023年度股利分配方案：以向不特定合格投资者公开发行股票后总股本84,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），不送红股或以资本公积金转增股本，公司拟共分配现金股利16,920,000.00元。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

（三）其他

根据公司于2023年6月28日召开的临时股东大会通过的《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》，以及2024年2月23日中国证券监督管理委员会证监许可[2024]322号文的核准，公司公开发行800万股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币76,600,000.00元，公司拟申请增加注册资本人民币8,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币84,600,000.00元。根据公司本次发行招股说明书，公司此次向不特定合格投资者公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币1.00元，发行数量800万股，发行价格为每股人民币5.77元，募集资金总额为人民币46,160,000.00元，扣除本次发行费用人民币10,709,671.27元，募集资金净额为人民币35,450,328.73元。

截止 2024 年 3 月 22 日，公司已收到上述募集资金净额人民币 35,450,328.73 元，其中增加股本人民币 8,000,000.00 元，增加资本公积人民币 27,450,328.73 元。

除上述事项外，本集团不存在需披露的其他事项。

十八、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	457,261,179.04	454,309,897.48
境外	11,403,351.28	5,069,785.27
<u>合计</u>	<u>468,664,530.32</u>	<u>459,379,682.75</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	453,312,991.47	413,302,821.11
<u>合计</u>	<u>453,312,991.47</u>	<u>413,302,821.11</u>

3. 主要客户

本期本集团存在销售占10%以上的客户。

客户名称	销售额	占比(%)
客户一	98,761,888.97	21.07
客户二	70,991,651.04	15.15
客户三	69,236,080.82	14.77
<u>合计</u>	<u>238,989,620.83</u>	<u>50.99</u>

(二) 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况：

剩余租赁期 (月)	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	4,946,194.32
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	4,967,303.82
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	5,198,457.12
3 年以上	6,355,890.45
<u>合计</u>	<u>21,467,845.71</u>

十九、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)	58,428,707.49
1 至 2 年 (含 2 年)	517,198.08
2 至 3 年 (含 3 年)	656,866.02
3 至 4 年 (含 4 年)	1,400.00
4 至 5 年 (含 5 年)	74.33
5 年以上	
<u>合计</u>	<u>59,604,245.92</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	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>59,604,245.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,791,586.82</u>		<u>57,812,659.10</u>
预期信用损失组合	55,440,131.62	93.01	1,791,586.82	3.23	53,648,544.80
关联方组合	4,164,114.30	6.99			4,164,114.30
<u>合计</u>	<u>59,604,245.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,791,586.82</u>		<u>57,812,659.10</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备的应收账款	49,103,529.49	100.00	1,540,419.97		47,563,109.52
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)	54,481,045.41	1,634,431.36	3.00
1-2年(含2年)	351,263.73	35,126.37	10.00
2-3年(含3年)	606,348.15	121,269.63	20.00
3-4年(含4年)	1,400.00	700.00	50.00
4-5年(含5年)	74.33	59.46	80.00
5年以上			100.00
<u>合计</u>	<u>55,440,131.62</u>	<u>1,791,586.82</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	415,905.43		164,738.58		1,791,586.82
<u>合计</u>	<u>1,540,419.97</u>	<u>415,905.43</u>		<u>164,738.58</u>		<u>1,791,586.82</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	164,738.58

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	15,572,176.65	26.13	467,165.30
客户二	11,628,771.72	19.51	348,863.15

客户三	8,689,490.31	14.58	260,684.71
客户五	5,940,519.31	9.97	178,215.58
广州市至扬化妆品有限公司	3,773,177.57	6.33	
<u>合计</u>	<u>45,604,135.56</u>	<u>76.52</u>	<u>1,254,928.74</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,986,787.73	47,183,440.42
<u>合计</u>	<u>54,986,787.73</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	期初账面余额
1年以内(含1年)	19,900,813.90	33,020,035.13
1-2年(含2年)	23,936,578.17	12,819,541.56
2-3年(含3年)	11,363,929.46	1,446,501.65
3-4年(含4年)	53,526.70	1,110.00
4-5年(含5年)	1,110.00	
5年以上	49,450.00	49,450.00
<u>合计</u>	<u>55,305,408.23</u>	<u>47,336,638.34</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	51,173,205.41	42,696,042.02
应收设备处置款	2,656,701.45	2,908,097.35
押金	850,612.70	794,812.70
代扣社保公积金	437,162.73	325,872.49
备用金	124,529.36	88,661.78
其他	63,196.58	523,152.00
<u>合计</u>	<u>55,305,408.23</u>	<u>47,336,638.34</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,060.00	0.09	51,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>55,254,348.23</u>	<u>99.91</u>	<u>267,560.50</u>		<u>54,986,787.73</u>
其中：预期信用损失组合	2,719,712.99	4.92	267,560.50	9.84	2,452,152.49
合并范围内关联方、押金、 保证金、备用金组合	52,534,635.24	94.99			52,534,635.24
合计	<u>55,305,408.23</u>	<u>100.00</u>	<u>318,620.50</u>		<u>54,986,787.73</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,060.00	0.11	51,060.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>47,285,578.34</u>	<u>99.89</u>	<u>102,137.92</u>		<u>47,183,440.42</u>
其中：预期信用损失组合	3,404,597.35	7.19	102,137.92	3.00	3,302,459.43
合并范围内关联方、押金、 保证金、备用金组合	43,880,980.99	92.70			43,880,980.99
合计	<u>47,336,638.34</u>	<u>100.00</u>	<u>153,197.92</u>		<u>47,183,440.42</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	165,422.58			<u>165,422.58</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年12月31日余额

318,620.50

318,620.50

(5) 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	165,422.58			318,620.50
<u>合计</u>	<u>153,197.92</u>	<u>165,422.58</u>			<u>318,620.50</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 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	49,328,000.37	1年以内、1-2 年、2-3年	89.19	
广州欧盛化妆品有限公司	应收设备处 置款	2,656,701.45	1-2年	4.80	265,670.15
广州智尚生物科技有限公司	关联方往来	1,108,638.82	1年以内	2.00	
梁浩伦	押金	500,000.00	1年以内	0.90	
社保费	代扣社保公 积金	429,155.01	1年以内、1-2 年	0.78	
<u>合计</u>		<u>54,022,495.65</u>		<u>97.67</u>	<u>265,670.15</u>

(三) 长期股权投资

1. 投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,430,000.00		44,430,000.00	44,430,000.00		44,430,000.00
对联营、合营企业 投资	802,582.72		802,582.72			
<u>合计</u>	<u>45,232,582.72</u>		<u>45,232,582.72</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		-197,417.28						802,582.72	
<u>合计</u>		<u>1,000,000.00</u>		<u>-197,417.28</u>						<u>802,582.72</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	471,605,572.03	338,626,755.06	458,053,765.67	332,086,943.92
其他业务	861,086.83		960,898.73	233,530.13
合计	472,466,658.86	338,626,755.06	459,014,664.40	332,320,474.05

（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	-197,417.28	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		285,314.52
其他债权投资持有期间取得的利息收入	141,222.22	
处置交易性金融资产取得的投资收益	360,825.20	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	803,280.87	
合计	1,107,911.01	285,314.52

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-112,865.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,711,011.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,177,148.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 1,091,279.94

其他符合非经常性损益定义的损益项目

减：所得税影响金额 908,411.13

少数股东权益影响额（税后） 15,802.75

合计 4,942,359.60

（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	12.85%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30%	0.50	0.50

广东芭薇生物科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

第十二节 备查文件目录

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

（二）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。

（三）年度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