

公司代码：603630

公司简称：拉芳家化



拉芳家化股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴桂谦、主管会计工作负责人张伟及会计机构负责人（会计主管人员）吴创民声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	39

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件
	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
拉芳家化、本公司、公司	指	拉芳家化股份有限公司
法芭尚	指	广东法芭尚化妆品科技有限公司
德薇	指	德薇（上海）化妆品有限公司
宏旭包装	指	汕头市宏旭包装制品有限公司
汕头昊骅	指	汕头市昊骅投资有限公司
广东金洁	指	广东金洁健康产业有限公司
环塑实业	指	汕头市潮南区环塑实业有限公司
大广集团	指	大广集团有限公司（Wider Huge Group Limited）
万达国际	指	澳洲万达国际有限公司（Australia Wanda International Company Limited）
深圳盛浩开源	指	深圳市盛浩开源投资企业（有限合伙）
宿迁百宝、百宝信息、百宝股份	指	宿迁市百宝科技股份有限公司
拉芳滁州	指	拉芳家化（滁州）有限公司
蜜妆信息、广州蜜妆	指	广州蜜妆信息科技有限公司
拉芳品观	指	珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）
上海诚儒	指	上海诚儒电子商务有限公司
广州肌安特	指	广州肌安特生物科技有限公司
深圳思唯	指	深圳思唯市场营销策划有限公司
前海像样	指	深圳前海像样科技有限公司
广东德博	指	广东德博生物科技研究有限公司
广州乐飞	指	广州乐飞化妆品有限公司
拉芳福建	指	拉芳家化（福建）有限公司
海南润明	指	海南润明生物科技有限公司
上海黛芊	指	上海黛芊信息科技有限公司
拉芳易简	指	珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）
遇见美好	指	遇见美好（汕头）文化传播公司
遇见善业	指	遇见善业（广州）文化传播有限公司
拉芳集团	指	拉芳集团有限公司
瑞宏壹号	指	共青城瑞宏壹号投资合伙企业（有限合伙）
医美国际	指	医美国际控股集团有限公司
KA	指	重要客户（Key Account 的缩写）即国内、国外大型连锁超市，卖场，商品种类要齐全，能满足大多数人的一次性购物需求，人流量大，营业状况良好
SPA	指	SPA 别称水疗是由专业美疗师、水、光线等多个元素组成的舒缓减压方式，能帮助人达到身、心、灵的健美效果。
GMV	指	全称 Gross Merchandise Volume，即商品交易总额，是成交总额(一定时间段内)的意思。多用于电商行业，一般包含拍下未支付订单金额。
上交所、交易所	指	上海证券交易所
报告期、本报告期	指	2023 年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	拉芳家化股份有限公司
公司的中文简称	拉芳家化
公司的外文名称	Lafang China Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Lafang
公司的法定代表人	吴桂谦

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张晨	罗金沙
联系地址	汕头市龙湖区万吉工业区龙江路拉芳大厦	汕头市龙湖区万吉工业区龙江路拉芳大厦
电话	0754-89833339	0754-89833339
传真	0754-89833339	0754-89833339
电子信箱	laf@vip.126.com	laf@vip.126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省汕头市潮南区国道324线新庆路段拉芳工业城
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	汕头市龙湖区万吉工业区龙江路拉芳大厦
公司办公地址的邮政编码	515041
公司网址	www.laf.cn
电子信箱	laf@vip.126.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券法务部
报告期内变更情况查询索引	/

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	拉芳家化	603630	/

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)

营业收入	371,937,645.31	397,101,353.91	-6.34
归属于上市公司股东的净利润	54,384,456.44	45,593,505.43	19.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,657,531.19	288,304.45	17,470.85
经营活动产生的现金流量净额	51,514,606.82	-9,161,460.03	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,959,116,273.45	1,934,008,412.41	1.30
总资产	2,178,370,449.80	2,161,849,768.53	0.76

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.24	0.20	20.00
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.20	20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.00	100.00
加权平均净资产收益率(%)	2.77	2.41	增加0.36个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.58	0.02	增加2.56个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-24,863.89	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,480,891.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	294,115.77	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	206,131.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	356,062.58	
减：所得税影响额	434,320.91	
少数股东权益影响额（税后）	151,090.92	
合计	3,726,925.25	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	356,062.58	主要是公司其他非流动金融资产在持有期间的公允价值变动损益。

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业

公司所处的行业为日用化学产品行业，根据证监会《上市公司行业分类指引》，公司归属于“日用化学产品制造业”（C4370）。

2023 年上半年中国面临的内部和外部环境仍旧复杂多变，国内经济持续恢复发展的基础仍不稳固，国内有效需求不足，国家积极出台促消费政策，着力扩大消费需求，消费者信心和需求正在逐步恢复，有望带动日化行业消费需求企稳回升。根据国家统计局数据显示，2023 年上半年社会消费品零售总额 227,588 亿元，同比增长 8.2%。其中，化妆品类的消费品零售额 2,071 亿元（限额以上单位消费品零售额），同比增长 8.6%。2023 年上半年，全国网上零售额 71,621 亿元，同比增长 13.1%。其中，实物商品网上零售额 60,623 亿元，增长 10.8%，占社会消费品零售总额的比重为 26.6%；在实物商品网上零售额中，用类商品增长 10.3%。

综合日化行业各数据分析，公司在国内洗护产品市场占据一定的市场份额。

（二）公司主要业务及产品

公司主要从事洗护类、护肤类、彩妆类产品的研发、生产和销售。目前拥有自主洗护品牌主要有“拉芳”、“雨洁”和“美多丝”等，独家代理海外优质护肤品牌“瑞铂希”，整合彩妆品牌 VNK。

1、自主品牌

- (1) 拉芳品牌：为万千中国消费者提供全方位的柔顺洗护方案，品牌历史积淀深厚。
- (2) 雨洁品牌：专业去屑护理品牌，净爽生活，执着守护每一位消费者的头皮健康。
- (3) 美多丝品牌：追求“美&生命力”的高端精油护理品牌，旨在为消费者提供专业护发解决方案，始终追求秀发艺术的完美与极致，唤醒女性与生俱来的自信和美丽。



2、代理品牌

瑞铂希品牌：德国专业院线护肤品牌，重启年轻肌因。



3、整合品牌

VNK 品牌：倡导“妆养合一”的养肤型彩妆品牌新理念，追求妆容之美同时，更关注皮肤本身的健康之美。



公司在产品研发、品牌提升及管理、营销渠道深耕等方面持续发力，以满足消费者日益增长的高质量产品与服务需求，不断提升公司的市场占有率。

（三）公司经营模式

报告期内，公司销售模式和生产模式未发生重大变化。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司拥有四个方面的核心竞争力：1、完善的研发系统和实力；2、历史积淀的品牌资产；3、完善的渠道网络和强大的客户资源；4、优质人才储备。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年在外部环境动荡不安，国内经济复苏基础不牢固，经济发展面临需求收缩和消费者信心不足的情况下，国家和地方等层面积极出台的各项扩内需、促消费的相关政策的推动，消费者信心在不断恢复。在此背景下，公司紧抓市场复苏机遇，立足主业，精耕细作，通过持续提升产品质量，调整产品组合布局，同时对重点销售渠道规划等工作，实现了公司综合盈利能力的提高。2023 年上半年，公司实现营业收入 371,937,645.31 元，同比下降 6.34%；归属于上市公司股东的净利润为 54,384,456.44 元，同比增长 19.28%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 50,657,531.19 元，同比增长 17,470.85%。

1、持续提升产品质量，调整产品组合布局

(1) 持续提升产品质量

公司通过 20 多年积累与沉淀，梳理确定了以“拉芳”、“雨洁”、“美多丝”、“瑞铂希”及“VNK”等作为重点品牌发展的方向，并持续推进产品技术更新迭代，加快产品结构升级，助力产品高质量发展。

① 拉芳品牌

报告期内，“拉芳”通过不断地将产品成分、技术进行本土化，打造国潮品牌；同时联合德之馨和奇华顿紧密围绕用户需求定制小苍兰、蓝风铃、樱花香型 3 种去屑柔顺香氛系列产品，受到广大经销商及消费者的一致认可，产品竞争力进一步提升，为业务持续增长提供了一定的保障。在品牌推广方面，公司通过“爱”定制民族精神和“拉芳创造中国秀发之美”等系列活动，积极传递公司产品与品牌文化的关联识别，以促进客户的增加和转介绍，稳步提升在细分市场的品牌知名度及美誉度。在推广促销政策方面，聚焦“拉芳”加强品类延伸形成有力的产品组合，从而实现延伸品类的市场拓展和分销面，提升了洗沐品类在渠道的竞争力，进一步提升产品盈利能力。在品牌包装设计方面，拉芳持续匠心设计研发，不断推出高颜值、高品质、高效能系列产品，进一步迎合新一代消费者的需求，并在各线上旗舰店将“拉芳”品牌推向国货热点。在销售渠道方面，“拉芳”在依托长期深耕的核心经销商基础上，逐步拓宽业务的发展空间，保障业务的可持续高质量发展，实现“拉芳”品牌市场份额的扩大，巩固在产品品类中的核心地位。此外，“拉芳”品牌与前央视主持人李小萌深度合作，通过短视频、直播等方式，为品牌注入新的流量，实现新用户群体转换。

综合上述因素，在外部环境波动下 2023 年上半年“拉芳”品牌实现营业收入 26,571.78 万元，占营业收入的比重为 71.44%，同比增长 19.66%。

② 雨洁、美多丝品牌

报告期内，“雨洁”以“来自云南怒江的心灵能量”为主题，联合 IP 种草“香氛+功效”的进阶式头皮护理，重点塑造“雨洁”森林木香。同时，“雨洁”与中国科学院微生物研究所联合发布《中国人头皮微生态健康研究白皮书》，填补了中国在头皮微生态研究领域的空白，雨洁“啄木鸟”系列洗发水正是基于白皮书的最新研究成果及技术支持而开发。“美多丝”则是紧密围绕年轻消费者需求，对产品包装设计及内容进行升级，强化品牌认知度，综合提升客户服务满意度。

③ 瑞铂希品牌

报告期内，瑞铂希邀请德国品牌培训总监及多位核心博主、头部店家，开展“臻耀焕颜·奢美享受”的德式专属 SPA 体验服务活动，提升博主对品牌的认知及认同感，具象化海外高端抗衰院线形象的品牌内核。2023 年 5 月正式推进五星级院线渠道拓展，与广州丽思卡尔顿酒店水疗中心完成合作签约，后续将正式进驻。同步也将与更多五星级院线水疗中心展开合作，开拓丰富品牌线下零售终端的销售场景，拓展目标消费群体，进一步强化品牌院线的基因，深化高端抗衰品牌在国内 SPA 渠道的认知度与辨识度。

瑞铂希在抖音、小红书等平台与多位头部博主达成深度合作，发挥流量导入和新客获取重要功能，实现品牌热度的提升，并晋升为高端小众护肤品牌 KA 头部商家，渠道销售取得了一定的突破。2023 年上半年“瑞铂希”品牌实现营业收入 3,044.49 万元，同比增加 30.11%。

④ VNK 品牌

公司新锐彩妆品牌“VNK”进行了品牌升级，倡导“妆养合一”的养肤型彩妆品牌新理念，不仅追求妆容之美，更在意皮肤由内而外的健康之美。品牌升级后“VNK”推出白月光卸妆膏主要采用独家 COOL-WATER Melt 冷水速净乳化技术和 12 重精油入妆，在最大限度卸妆的同时润养肌肤，对皮肤屏障受损肌肤、敏感肌非常友好。VNK 白月光卸妆膏在抖音、天猫等平台获得消费者好评，同时也获得美妆博主的喜爱及后续合作机会，为品牌未来养肤型彩妆转型，奠定了良好的口碑基础。

(2) 调整产品组合布局

报告期内，受到诸多因素的影响，消费者需求和偏好不断演变，为保持公司较强的品牌竞争优势，公司聚焦资源投入核心品牌“拉芳”，并对产品组合布局进行优化与调整，实现多品类协同，综合提升客户服务满意度，进一步巩固“拉芳”核心品牌的市场地位。

2、重点销售渠道规划

报告期内，公司以实施渠道下沉策略为主，以线上渠道为辅的多元化销售渠道。

① 线下渠道

报告期内，公司重点将资源投入在经销渠道上，持续完善经销商网络，开发多元化的经销渠道。在客户开发方面，继续渠道扁平化，逐步向县级市场下沉，着重客户质量，加强对新客户品类组合、网点控制力、运营能力、资金实力等多方面评估和把关；通过人、客、品、渠、模逐一对原有合作客户进行盘点，加强优质经销商扶持力度，提升了传统渠道经销商运营能力，为渠道后续发展奠定了优质的客户基础。在渠道建设方面，继续坚持点面结合，在点上，有效运作 2+N 建设，突破大中超渠道合作模式，在大中超渠道建立核心竞争优势；在面上，进一步拓展中小店分销水平，进一步聚焦“极致性价比产品”的促销和推广，建立中小网点的核心竞争优势，提升在这些便利型门店的市场占有率。“拉芳”作为公司历史沉淀最久的品牌，在经销渠道累积了大量优质的经销商，进一步增强主营业务影响力和竞争实力，夯实市场空间和渠道的优势，对公司未来的发展产生积极影响。

② 线上渠道

报告期内，公司在维持电商平台发展的同时通过优化品牌投放模型，吸纳精准用户等精细化运营的方式，提升线上渠道的客单价和转化率。在保持性价比的同时推出年轻化、高端化电商系列产品，拓宽新人群，在控油蓬松功效赛道获得更大的 GMV；在会员运营上提供更多优质的服务和权益，增强复购。

鉴于公司产品具有客单价低，重量大等特性，伴随线上推广销售成本逐年增加等因素影响，公司对销售渠道进行重新梳理发展思路、供应链服务管理、产品价格体系等各个方面，并结合自身经营情况和需求，通过“联合价值共建”项目，与经销商在市场建设，产品升级，新品分销，渠道深耕，促销创新，购物者研究等领域进行更加深入的合作，进一步扶持优质经销商。

综合上述因素，2023 年上半年经销渠道在外部环境波动下具有较强韧性，实现营业收入 28,231.36 万元，占营业收入的比重为 75.90%，同比增长 14.88%；电商及零售渠道实现营业收入 8,558.97 万元，占营业收入的比重为 23.01%，同比下降 28.24%。

3、研发创新

作为多年的高新技术企业，公司非常重视人才引进与科研投入，通过产学研深度结合方式构建企业人才队伍、技术创新链和解决重大关键技术问题的有效手段。

报告期内，公司博士工作站引进博士 1 名，并与华南理工大学刘美风教授，广东以色列理工学院孔博教授和徐鹏教授，汕头大学张薄博教授，浙江工业大学陈慧博士等 5 人签订协议并分别聘为公司博士工作站科学顾问，五位专家将为公司在涉及天然植物活性物开发，生物技术及应用以及高端化妆品生产工艺装备的升级提供科研支撑，将助力提升企业的创新与研发能力。

报告期内，公司成功引进华南理工大学“天然功效性精细化学产品技术创新”科研团队，计划用三年时间完成兰科植物和其内生菌发酵产物的提取及在头皮和头发健康护理方面的应用研究，

目的在于解决部分进口活性物原料的替代。公司自主研发课题“头发防白白转黑”项目取得了阶段性成果，先后完成了“防白发组合物 LAF-LIPO-D”的研究和小鼠模型实验。其中小鼠模型通过模拟人极端压力作用环境条件并建模成功，目前分别进行了对照组、模型组和实验组的实验，证明了防白发组合物 LAF-LIPO-D 具有抑制小鼠毛发脱色的效果，相关技术已申请发明专利一项。下一步将同步开展安全性评估和人体实验工作。

报告期内，公司新申请发明专利 2 项，新增发明专利授权 1 项，公司及子公司新增商标 57 项，其中国内商标 54 项。截止到 2023 年 6 月 30 日，公司现有的授权专利共 136 项，其中发明专利 71 项，外观专利 64 项，实用新型专利 1 项；公司及子公司的商标总共 954 项，其中国内商标 886 项，国际商标 68 项。

4、供应链升级

报告期内，公司继续实施基于精益管理为导向的生产设备升级、工艺流程综合工程能力优化和整合，投入使用大料储罐项目，使用槽罐车来货有效降低了原料库存库位占用率和优化原料采购成本，提高投料人员工作效率以及桶装原料装卸费用，同时减少塑料的使用，更有利于清洁生产，绿色环保，提高绿色工厂总体水平。

报告期内，为了挖掘员工的工作积极性与潜能，公司持续施行“横向发展一专多能、多形式多维度”的培训机制以及车间改善提案制度，让员工在日常生产活动过程中，主动发现损失，分析损失，解决损失，有效提高生产质量水平及生产效率，精益生产管理进一步细化的同时，努力提高员工综合素质和员工创造力，努力实现员工与公司双赢。

继 2016 年向中国合格评定国家认可委申请 CNAS 实验室认证获批后，公司持续加大对内容物、工艺检测实验室投入，报告期建设完成并投入测试中心综合实验室，目前已经建立并开展包括原料检验、超常规验证、微生物监测、化妆品内容物在内 284 项的科学检测、试验方法，完成科学严谨验证体系的搭建。科学规划、前瞻性设计的新测试中心综合实验室为公司提供了优异的硬件设施和规范的试验环境，为产品质量保驾护航，进一步诠释“拉芳出品、优质保证”质量方针。

5、积极履行社会责任，爱心回馈社会

报告期，公司坚持绿色可持续发展战略，不断尝试采用先进的工艺技术与设备，积极实施改善管理和综合利用等措施，从源头削减污染，提高资源利用效率，努力打造清洁生产绿色工厂、绿色日化产业链，切实将绿色环保的发展理念融入到日常生产运营中。公司在专注企业自身发展的同时，还热心参与公益，践行社会责任，表现爱国拥军和关爱祖国未来的情怀，树立勇于担当、无私奉献的新时代企业形象。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

□适用 √不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	371,937,645.31	397,101,353.91	-6.34
营业成本	205,399,169.93	206,487,542.50	-0.53
销售费用	74,689,607.02	144,180,115.11	-48.20
管理费用	28,661,346.00	30,356,968.40	-5.59
财务费用	-8,919,376.06	-8,413,486.44	6.01
研发费用	16,706,734.94	15,942,402.96	4.79
经营活动产生的现金流量净额	51,514,606.82	-9,161,460.03	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-189,954,356.34	-189,701,541.11	-0.13
筹资活动产生的现金流量净额	-30,516,083.60	-9,299,484.00	228.15
其他收益	2,227,105.24	1,446,709.02	53.94
投资收益	1,702,899.34	3,836,103.35	-55.61
公允价值变动收益	356,062.58	45,715,000.00	-99.22
信用减值损失	7,134,223.63	-1,401,091.52	609.19
资产处置收益	-31,580.81	-853,347.85	96.30
营业外收入	1,470,088.34	493,013.44	198.18
营业外支出	10,170.96	569,860.66	-98.22
所得税费用	7,724,180.22	1,534,540.42	403.35

营业收入变动原因说明：主要系产品销售未达预期所致。

营业成本变动原因说明：主要系销售收入下降相应结转的成本下降所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期公司同期商超费用和电商流量费用、广告费用有所下降所致。

管理费用变动原因说明：无重大变化。

财务费用变动原因说明：无重大变化。

研发费用变动原因说明：无重大变化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无重大变化。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分配股利支付的现金增加所致。

其他收益变动原因说明：主要系本期与企业日常活动相关的政府补助增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期对联营企业和合营企业的投资收益减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系其他非流动金融资产在持有期间的公允价值变动损益减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期转回应收账款坏账准备增加所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期非流动资产处置损失减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要系本期与企业日常活动无关的政府补助增加所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期非经常性支出减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期利润总额增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	980,517,367.36	45.01	1,149,121,389.98	53.15	-14.67	无重大变化
应收款项	102,466,617.02	4.70	93,478,056.04	4.32	9.62	无重大变化
存货	193,452,814.83	8.88	203,280,469.87	9.40	-4.83	无重大变化
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
长期股权投资	272,423,003.71	12.51	271,020,937.06	12.54	0.52	无重大变化
固定资产	63,689,172.20	2.92	64,874,820.17	3.00	-1.83	无重大变化
在建工程	11,685,532.69	0.54	3,577,497.25	0.17	226.64	主要系工厂改造项目投入增加及需安装调试设备未验收所致
使用权资产	3,746,753.30	0.17	4,863,545.20	0.22	-22.96	主要系本期计提折旧所致
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合同负债	72,016,770.45	3.31	50,104,355.46	2.32	43.73	主要系预收货款增加所致
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
租赁负债	2,025,481.60	0.09	2,862,987.50	0.13	-29.25	主要系租赁付款额减少所致

其他说明：无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 7,432,703.05（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.34%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明:无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	19,881.04	账户长期未使用
其他货币资金	159,328.00	网店冻结交易保证金

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	272,423,003.71		272,423,003.71	271,330,001.80	309,064.74	271,020,937.06

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

(1) 珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）

公司与珠海市华熙基金管理有限公司及邓敏女士共同发起设立珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙），主要投资与公司主营业务相关的美妆行业线下渠道商、代理商、服务方案提供商、境内外优质化妆品品牌公司、B2B 智能硬件等产业链项目。

截至 2023 年 6 月 30 日，珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）累计仍在持项目 8 个，累计投资金额为 8,715.70 万元。基金累计投资项目 10 个，累计投资金额为 9,670.50 万元，累计实现退出 954.80 万元。

序号	被投资企业名称	投资领域	基金出资额（万元）
1	深圳前海像样科技有限公司	海外网络媒体 dsp 广告投放	1,400
2	上海黛芊信息科技有限公司	化妆品成分党公众号“基础颜究”运营，护肤品牌“拾颜”的研发和销售	800
3	上海乐虞网络技术有限公司	拼多多代运营	300
4	无锡戴可思生物科技有限公司	婴童洗护产品的研发和销售	1,964.10
5	铜陵彦祖文化传播有限公司	MCN 机构	980
6	深圳市星河环境技术有限公司	工业固体废物处理处置	1,131.60
7	钉钉拍（深圳）技术股份有限公司	“钉钉拍”品牌行车记录仪研发、生产、销售	1,140
8	嘉仕汇（上海）生物科技有限公司	“璞氧”品牌	1,000

（2）珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）

截至 2023 年 6 月 30 日，珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）累计仍在持投资项目 6 个，累计投资金额为 4,273.25 万元。产业基金累计投资项目 14 个，累计投资金额 15,085.02 万元，累计实现退出 10,198.59 万元。截至目前，产业基金仍在持的项目情况如下：

序号	被投资企业名称	投资领域	基金出资额（万元）
1	宿迁市百宝信息科技有限公司	运营母婴类公众号（小小包麻麻）等，通过母婴类产品销售电商变现	500
2	北京海鸟窝科技有限公司	水下相机租赁	300
3	涅生科技（广州）股份有限公司	网店代运营	973.25
4	深圳小美网络科技有限公司	B2B 美妆电商	500
5	北京财视文化传媒有限公司	财经类短视频制作及企业家社群运营	200
6	深圳前海像样科技有限公司	海外网络媒体 dsp 广告投放	1,800

（3）共青城瑞宏壹号投资合伙企业（有限合伙）

公司与四川华体照明科技股份有限公司和深圳市前海瑞宏凯银资产管理有限公司共同签署了《共青城瑞宏壹号投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》。公司作为有限合伙人使用自有资金认购共青城瑞宏壹号投资合伙企业（有限合伙）人民币 800.00 万元的份额。截至 2023 年 6 月 30 日，共青城瑞宏壹号投资合伙企业（有限合伙）累计仍在持投资项目 1 个，累计投资金额为 1,720.00 万元。产业基金累计投资项目 1 个，累计投资金额 1,720.00 万元。截至目前，产业基金仍在持的项目情况如下：

序号	被投资企业名称	投资领域	基金出资额（万元）
1	珠海市椿田机械科技有限公司	精密零部件研发、生产和销售	1,720

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、广东法芭尚化妆品科技有限公司注册资本 2,080.00 万元，该公司经营范围为生产销售：生产、销售及互联网销售：洗发护发用品、美容护肤化妆品、香皂、牙膏、牙线、牙刷、漱口水、家庭清洁用品及其他日用化学产品（危险化学品除外）；生物技术及美容美发护理技术研发中心；科研成果推广、技术咨询、技术转让；化妆品检验检测服务；高新技术企业的孵化服务（初创企业服务、企业管理、技术、资源、咨询策划，科技成果转让、对接、场地租赁）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 9,970.7 万元，净资产 1,757.02 万元。报告期完成营业收入 1,527.22 万元，实现净利润 132.42 万元。

2、拉芳家化（滁州）有限公司注册资本 4,000.00 万元，该公司经营范围为洗发护发用品（洗发水，护发素）、美容护肤化妆品（沐浴露）的生产（凭许可证在有效期内经营）和销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 8,686.13 万元，净资产 7,685.02 万元。报告期完成营业收入 0 万元，实现净利润 5.33 万元。

3、拉芳集团有限公司注册资本 68.00 万美元，该公司经营范围为个人护理用品进出口贸易，跨境电商。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 994.57 万元，净资产 977.04 万元。报告期完成营业收入 208.77 万元，实现净利润 56.48 万元。

4、拉芳家化（福建）有限公司注册资本 8,000.00 万元，该公司经营范围为香皂、洗衣液、家庭清洁用品、洗发护发及护肤类用品的生产、研发、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 8,158.92 万元，净资产 8,157.86 万元。报告期完成营业收入 0 万元，实现净利润 0.19 万元。

5、德薇（上海）化妆品有限公司注册资本 1,000.00 万元，该公司经营范围为化妆品、清洁用品的销售，从事货物与技术的进出口业务，企业管理咨询，企业营销策划，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），从事网络系统技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，会务服务，电脑图文设计制作，商务咨询【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 6,367.56 万元，净资产-2,570.46 万元。报告期完成营业收入 3,089.14 万元，实现净利润 859.91 万元。

6、深圳思唯市场营销策划有限公司注册资本 680.00 万元，该公司经营范围为一般经营项目是：企业形象策划，市场营销策划，市场信息咨询；日用品的销售。截至 2023 年 6 月 30 日，该

公司资产总额 97.99 万元，净资产-234.7 万元。报告期完成营业收入 1,191.84 万元，实现净利润 49.35 万元。

7、汕头市宏旭包装制品有限公司注册资本 630.00 万元，该公司经营范围为加工、销售：吹瓶、塑料制品；印刷品印刷（出版物印刷除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 3,148.85 万元，净资产 2,161.54 万元。报告期完成营业收入 1,925.21 万元，实现净利润 168.9 万元。

8、珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）注册资本 6,601 万元，该公司经营范围为一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 4,549.55 万元，净资产 4,549.53 万元。报告期完成营业收入 0 万元，实现净利润 135.21 万元。

9、珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本 10,001.00 万元，该公司经营范围为合伙协议记载的经营范围：投资基金。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 23,246.33 万元，净资产 23,246.23 万元。报告期完成营业收入 0 万元，实现净利润 29.08 万元。

10、广东德博生物科技研究有限公司注册资本 1,000.00 万元，该公司经营范围为生物技术研发；美容美发护理技术研发；科研成果推广、技术咨询、技术转让；化妆品检验检测服务；高新技术企业的孵化服务（初创企业服务、企业管理、技术、资源、咨询策划，科技成果转化、对接、场地租赁）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 598.72 万元，净资产 586.79 万元。报告期完成营业收入 0 万元，实现净利润-16.06 万元。

11、广州肌安特生物科技有限公司注册资金 1,000.00 万元，该公司经营范围为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用百货销售；日用品批发；日用品销售；日用杂品销售；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；针纺织品销售；卫生洁具销售；化妆品批发；化妆品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息技术咨询服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；商务代理代办服务；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；货物进出口；技术进出口。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 180.6 万元，净资产 180.02 万元。报告期完成营业收入 32.72 万元，实现净利润-57.23 万元。

12、上海诚儒电子商务有限公司注册资金 2,041.00 万元，该公司经营范围为一般项目：互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；纸制品销售；塑料制品销售；日用玻璃制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 4,062.31 万元，净资产 4,033.27 万元。报告期完成营业收入 1,177.69 万元，实现净利润-658.62 万元。

13、广州乐飞化妆品有限公司注册资金 1,200.00 万元，该公司经营范围为化妆品批发;化妆品零售;日用品销售;日用品批发;个人卫生用品销售;品牌管理;化妆品生产。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 371.12 万元，净资产-533.53 万元。报告期完成营业收入 575.37 万元，实现净利润-206.48 万元。

14、杭州益儒电子商务有限公司注册资金 100.00 万元，该公司经营范围为一般项目：互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；纸制品销售；塑料制品销售；日用玻璃制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 0 万元，净资产 0 万元。报告期完成营业收入 0.03 万元，实现净利润-1.2 万元。

15、海南润明生物科技有限公司注册资本 10,000.00 万元，该公司经营范围为一般项目：企业管理咨询；社会经济咨询服务；企业形象策划；市场营销策划；咨询策划服务；计算机软硬件及辅助设备零售；医学研究和试验发展；细胞技术研发和应用；生物化工产品技术研发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；科技中介服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；健康咨询服务（不含诊疗服务）；日用品销售；化妆品批发；化妆品零售；国内贸易代理；贸易经纪；以自有资金从事投资活动（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 10,369.4 万元，净资产 9,978.96 万元。报告期完成营业收入 0 万元，实现净利润-2.17 万元。

16、盈丰国际实业发展有限公司注册资本 200.00 万港币，该公司经营范围为个人护理，彩妆，家居，清洁等销售业务。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 0 万元，净资产 0 万元。报告期完成营业收入 0 万元，实现净利润 0 万元。

17、浩宇(香港)有限公司注册资本 10,000.00 万港币，该公司经营范围为 CORP。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 8,121.45 万元，净资产 8,121.45 万元。报告期完成营业收入 0 万元，实现净利润-186.33 万元。

18、德薇路腾(广州)企业管理有限公司注册资本 1,000 万元，该公司经营范围为企业管理；广告设计、代理；日用化学产品销售；日用品批发；日用百货销售；保健食品（预包装）销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售;组织文化艺术交流活动；以自有资金从事投资活动；化妆品批发；化妆品零售；个人卫生用品销售;互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；文艺创作；生活美容服务;医疗美容服务；第三类医疗器械经营;医疗器械互联网信息服务。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 746.52 万元，净资产 140.43 万元。报告期完成营业收入 151.77 万元，实现净利润-292.91 万元。

19、上海昭儒生物科技有限公司注册资本 100 万元，该公司经营范围为一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网设备销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；纸制品销售；塑料制品销售；日用玻璃制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 68.32 万元，净资产 10.91 万元。报告期完成营业收入 76.45 万元，实现净利润-9.09 万元。

20、上海士儒生物科技有限公司注册资本 100 万元，该公司经营范围为一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网设备销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；纸制品销售；塑料制品销售；日用玻璃制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 0 万元，净资产 0 万元。报告期完成营业收入 0 万元，实现净利润 0 万元。

21、德姬（广州）生命科技有限公司注册资产 100 万元，该公司经营范围为互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；传统香料制品经营；日用品批发；日用化学产品销售；化妆品零售；化妆品批发；个人卫生用品销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；以自有资金从事投资活动；文艺创作；广告发布；广告设计、代理；组织文化艺术交流活动；市场营销策划；商业综合体管理服务；互联网数据服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；新材料技术研发；细胞技术研发和应用；食品销售；医疗美容服务；生活美容服务；医疗器械互联网信息服务；第三类医疗器械经营；货物进出口。截至 2023 年 6 月 30 日，该公司资产总额 0 万元，净资产 0 万元。报告期完成营业收入 0 万元，实现净利润 0 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争加剧的风险

日化市场尤其是洗护市场存在品牌数目繁多、品牌概念层出不穷的现状，公司不仅要面对国内新锐品牌的崛起，还要与国际化妆品企业同台竞争，全球日化行业竞争加剧。倘若公司不能准确把握市场动向或产品定位不清晰，可能会导致公司品牌价值受损，盈利能力下降，从而影响公司业绩。为保证公司未来实现业绩可持续增长，公司根据不同地区市场情况及客户需求制订差异化的策略，积极优化和创新产品和品牌结构，同时加快新产品的开发，推出新品牌，进一步深化

线上线下全方位融合的立体销售政策，从而提高客户对公司产品和品牌的黏性，以有效应对产品市场竞争加剧的风险。

2、品牌形象遭受侵害风险

公司是一家拥有一定影响力的民族日化企业，尤其是“拉芳”品牌具有较高的品牌价值，该品牌成为公司铺设渠道、推广产品的重要标识。尽管公司通过法律法规保证品牌和商标不受损害，但也难以避免仿冒公司品牌进行非法生产销售及其他侵害公司品牌形象的事件发生。因此，为避免公司品牌形象被侵害，从而对公司的品牌声誉和日常经营产生不利影响，公司组织专门的人员负责对品牌侵权行为进行日常巡查，并配合有关部门打击市场上侵犯公司品牌的制假、售假的行为，维护公司品牌形象。

3、营销模式无法顺应市场变化的风险

报告期内，虽然公司对销售渠道进行了优化，加大电商渠道投入，但公司能否灵活运用顺应市场变化发展的营销模式仍然是日化企业赖以生存的关键点。随着互联网的高速发展，营销渠道也更为多元化，若公司无法及时顺应市场变化而调整营销模式，则会出现管理滞后、销售业绩不佳等现象。因此，公司未来会继续根据市场变化优化营销模式，全面实现线上、线下全方位深度融合的全渠道立体化协同发展的营销策略，进一步开拓整合资源，以便保持公司整体经营规模继续稳定增长。

4、主要原材料价格波动的风险

公司原材料采购价格受石油、棕榈油等基础原材料价格波动的影响，近期基础原料价格出现较大波动，若未来原材料价格上涨幅度超出公司的消化能力，将导致公司经营成本增加，从而对公司盈利能力产生不利影响。为化解上述不利因素，一方面，通过制定完善的采购管理办法和业务操作流程与主要供应商建立较为稳定的合作关系；另一方面，通过产品升级等措施降低原材料价格波动带来的经营风险。

5、募投项目风险

公司个别募投项目，推进过程中，因实施难度大、市场环境变化等原因，为降低投资风险，出现项目推进缓慢，进度延期或暂缓情形，个别项目存在变更或无法实施的风险。公司将做好募集资金项目建设计划和可行性分析，持续关注市场环境变化和公司经营发展情况，保证募集资金的合理利用。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023/5/29	www.sse.com.cn	2023/5/30	所有议案获得通过, 详见公司《2022 年年度股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

2023 年 5 月 10 日公司被广东省生态环境厅列入水环境重点排污单位名录。

1. 排污信息

√适用 □不适用

废水排放执行广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/ 26—2001）第二时段第二类污染物最高允许排放浓度一级标准。

废气排放执行广东省地方标准《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）中表 2 新建锅炉大气污染物排放浓度限值。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	污染物排放浓度限值	排放总量(t)	核定的排放总量(t)	超标排放情况(有/无)	
拉芳家化	废水	COD	间歇	1	废水排放口	18mg/L	90mg/L	0.13	1.34	无
		氨氮	间歇	1	废水排放口	0.45mg/L	10mg/L	0.003	0.15	无
	废气	二氧化硫	间歇	1	燃气蒸汽锅炉废气排放口	4.5mg/m ³	50mg/m ³	0.028	0.5	无
		氮氧化物	间歇	1	燃气蒸汽锅炉废气排放口	114mg/m ³	150mg/m ³	0.71	2.8	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

目前公司各项环保治理设施处于正常稳定有效进行的状态。

在废水治理方面，公司废水按照“雨污分流、达标排放”的原则进行处理，雨水和污水分流，从而防止雨水混入污水系统增大污水处理成本，也防止了污水混入雨水直接排出外界造成污染。公司现有自建一套污水生化处理设施，日处理能力为 200t/d，处理工艺为混合-气浮-UASB-水解酸化-接触氧化-沉淀-达标排放。废水混合均匀后，通过气浮去掉水中大部分的固体杂质和有机物，再经过 UASB 处理进一步去除水中的有机物，该工艺能有效地去除废水中的 COD，降低废水污染物的排放浓度。

在废气治理方面，公司的蒸汽锅炉的燃料由原来的轻油改成天然气，天然气为清洁能源，成分中硫和氮含量极少，燃烧天然气免去废气治理，从而去除了废气超标排放的风险。

在危废管理方面，公司秉承危险废物无害化、减量化、资源化原则对危险废物进行管理，将原来的日光灯改成更加环保、节能的 LED 灯，不仅降低危险废物的产生，还进一步节约能耗。公

司现有一个危废暂存间，实现危险废物分类、收集及贮存的规范化管理。2022 年，通过中科检测技术服务（广州）股份有限公司鉴别，污泥定性为一般工业固体废物，实行无害化管理。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格按照法律法规的要求执行环境影响评价制度及“三同时”制度，建设项目合法合规，未有未批先建或批建不符情况发生。报告期内，公司已建项目均已获得环境主管部门审批，已运行项目均已通过竣工环境保护验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司制定了《拉芳家化股份有限公司突发环境事件应急预案》，并且在汕头市生态环境局潮南分局予以备案。为保证应急预案的有效性和实用性，公司生态环境管理办公室不定期组织应急救援预案演练，并根据演练情况对应急预案进行评价和完善。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司自行监测主要采用自动和手动相结合的方式，自动监测方面，公司在废水总排放口安装了在线监控设施，对出水流量进行实时监控。手动监测方面，公司每天对废水总排放口废水中的 COD、氨氮进行监测，确保出水达标排放。另外，公司委托有资质的第三方检测机构进行季度监测，公司外排废水、废气、噪声监测结果均达标排放。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

报告期内公司和子公司未因环境问题受到行政处罚。

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司始终践行企业社会责任，积极参加推动行业规范健康发展、保障安全生产、履行环保责任、公益事业等方面相关活动。尤其在积极实施节能减排，勇担环保责任方面做出了较大的努力

并取得突出业绩。一直以来公司都坚持“绿色、环保、低碳”的可持续发展理念，积极开展清洁生产审核和节能减排工作，公司通过清洁生产认证、绿色工厂认证、省级节水型企业认证。目前公司各项环保治理设施处于正常稳定有效进行。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2023 年 6 月 19 日，公司开始试运行“1652KWp 光伏发电项目”正式并网发电，项目利用太阳能将光能转化为电能，将自然资源进行有效利用，试运行成功后将实现有效节约成本，减少碳排放，促进环保目的。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人吴桂谦、吴滨华和 Laurena Wu	<p>1、其及其直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与发行人的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）。</p> <p>2、其及其直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于其作为发行人主要股东期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务。</p> <p>3、其及其直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予公司该等投资机会或商业机会之优先选择权。</p> <p>4、自本承诺函出具日起，本承诺函及本承诺函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至其不再直接或间接持有任何发行人股份之日起三年后为止。</p> <p>5、其及其直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，其将赔偿公司及公司股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。</p> <p>6、其将督促并确保其配偶、父母、子女遵守本承诺函之承诺。</p>	承诺时间： 2015/3/9； 期限： 长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业	大广集团、万达国际	<p>1、本公司及本公司直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与拉芳家化的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；</p>	承诺时间： 2015/3/9； 期限：	否	是	不适用	不适用

竞争		<p>2、本公司及本公司直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于本公司作为拉芳家化主要股东期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务；</p> <p>3、本公司及本公司直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予拉芳家化该等投资机会或商业机会之优先选择权；</p> <p>4、自本承诺函出具日起，本承诺函及本承诺函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本公司不再直接或间接持有拉芳家化股份之日起三年后为止；</p> <p>5、本公司和/或本公司直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，本公司将赔偿拉芳家化及拉芳家化股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。</p>	长期有效				
解决关联交易	实际控制人吴桂谦、吴滨华和 Laurena Wu	<p>1、不利用自身对拉芳家化的控制关系及重大影响，谋求拉芳家化及其控制的企业在业务合作等方面给予本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业优于市场第三方的权利。</p> <p>2、不利用自身对拉芳家化的控制关系及重大影响，谋求本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业与拉芳家化及其控制的企业达成交易的优先权利。</p> <p>3、杜绝本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业非法占用拉芳家化及其控制的企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求拉芳家化及其控制的企业违规向本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业提供任何形式的担保。</p> <p>4、本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业不与拉芳家化及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与拉芳家化及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：</p>	<p>承诺时间： 2015/3/5； 期限： 长期有效</p>	否	是	不适用	不适用

		<p>(1) 督促拉芳家化按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，履行关联交易的决策程序；</p> <p>(2) 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与拉芳家化进行交易，不利用该等交易从事任何损害拉芳家化及其全体股东利益的行为；</p> <p>(3) 根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，督促拉芳家化依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>					
解决关联交易	大广集团、 万达国际	<p>1、不利用自身对拉芳家化的关系及影响，谋求拉芳家化及其控制的企业在业务合作等方面给予本公司及本公司控制的企业优于市场第三方的权利。</p> <p>2、不利用自身对拉芳家化的关系及影响，谋求本公司及本公司控制的企业与拉芳家化及其控制的企业达成交易的优先权利。</p> <p>3、杜绝本公司及本公司控制的企业非法占用拉芳家化及其控制的企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求拉芳家化及其控制的企业违规向本公司及本公司控制的企业提供任何形式的担保。</p> <p>4、本公司以及本公司控制的企业不与拉芳家化及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与拉芳家化及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：</p> <p>(1) 督促拉芳家化按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，履行关联交易的决策程序；</p> <p>(2) 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与拉芳家化进行交易，不利用该等交易从事任何损害拉芳家化及其全体股东利益的行为；</p>	<p>承诺时间： 2015/3/5； 期限： 长期有效</p>	否	是	不适用	不适用

		<p>(3) 根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，督促拉芳家化依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>					
解决关联交易	公司董事、监事及高级管理人员	<p>1、不利用自身对拉芳家化的关系及影响，谋求拉芳家化及其控制的企业在业务合作等方面给予本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业优于市场第三方的权利。</p> <p>2、不利用自身对拉芳家化的关系及影响，谋求本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业与拉芳家化及其控制的企业达成交易的优先权利。</p> <p>3、杜绝本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业非法占用拉芳家化及其控制的企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求拉芳家化及其控制的企业违规向本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业提供任何形式的担保。</p> <p>4、本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业不与拉芳家化及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与拉芳家化及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：</p> <p>（1）督促拉芳家化按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，履行关联交易的决策程序；</p> <p>（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与拉芳家化进行交易，不利用该等交易从事任何损害拉芳家化及其全体股东利益的行为；</p> <p>（3）根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，督促拉芳家化依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>	<p>承诺时间： 2015/3/5； 期限： 长期有效</p>	否	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**(一) 聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用**(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 28 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于公司 2023 年度预计日常关联交易的议案》，关联董事回避表决。	详见公司于 2023 年 4 月 29 日在指定信息披露媒体和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊发的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用

十二、其他重大的说明

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]235号”文《关于核准拉芳家化股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，拉芳家化于2017年3月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,360.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格18.39元，募集资金总额为人民币80,180.40万元，扣除发行费用人民币5,192.01万元，实际募集资金净额为人民币74,988.39万元。上述募集资金已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“广会验字[2017]G14024490360号”《验资报告》。

2017年9月4日，公司第二届董事会2017年第五次临时会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换以自筹资金先行投入“营销网络建设项目”的资金169,082,684.02元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入前述募投项目情况进行了专项审核并出具了鉴证报告（广会专字[2017]G14024490371号）。

2020年3月20日公司分别召开第三届董事会第九次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，使用总金额为41,874.42万元建设汕头生产基地建设项目（或简称“汕头生产基地项目”），其中拟使用募集资金投资项目“日化产品（洗发水、沐浴露）二期项目”的募集资金14,551.83万元及其孳息，差额部分以“营销网络建设项目”的募集资金补足（实际金额以资金转出当日银行结息余额为准），且已经公司2020年第二次临时股东大会审议通过。

2022年4月27日公司分别召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，拟终止原“汕头生产基地项目”，并将其尚未使用的部分募集资金分别用于建设“日化产品生产基地智能化改造项目”和“个护产品（花露水）生产中心建设项目”；变更后剩余募集资金16,289.03万元（具体金额以转出日为准）暂不决定具体投向，暂时存放于募集资金专户。截至2021年12月31日，“汕头生产基地项目”已投入6,140.17万元用于购置生产用地及相关的土地平整、设计规划等事项，本次变更后的“个护产品（花露水）生产中心建设项目”将在该地块上占用部分面积建设实施，剩余尚未使用的部分土地暂不确定具体用途，且已经公司2021年年度股东大会审议通过。

2023年4月28日公司分别召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》和《关于终止“营销网络建设项目”并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，拟终止实施“日化产品生产基地智能化改造项目”、“个护产品（花露水）生产中心建设项目”和“建设研发中心项目”；并将上述募投项目尚未使用的募集资金及其孳息和原“汕头生产基地项目”尚未明确投向的募集资金及孳息合计46,336.88万元用于建设“日化产品产供研一体化产业基地建设项目”；同时拟终止“营销网络建设项目”并将其

节余募集资金 10,779.14 万元全部用于永久补充公司流动资金，且已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

单位：万元

本次募投项目变更前承诺投资		已投入使用募集资金金额	本次募投项目变更后承诺投资		
承诺投资项目	募集资金承诺投资额		承诺投资项目	募集资金承诺投资额	
日化产品生产基地智能化改造项目	9,990.64	-	日化产品产供研一体化产业基地建设项目	已支付的土地购置费用及相关费用	
个护产品（花露水）生产中心建设项目	9,876.41	425.46			6,143.80
尚未明确投向的募集资金 ^{注2}	16,289.03	-		承诺继续投资金额	46,336.88
已支付的土地购置费用（具体用途尚待确定） ^{注1}	5,718.34	5,718.34			
建设研发中心项目	5,426.56	-			
小计	47,300.98	6,143.80			
理财收益及利息收入投入金额	5,179.70	-			
合计	52,480.68	6,143.80	合计	52,480.68	
营销网络建设项目	27,687.41	16,908.27	永久补充流动资金项目	10,779.14	
总计	80,168.09	23,052.07	/	63,259.82	

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日，原“汕头生产基地项目”已投入 6,140.17 万元用于购置生产用地及相关的土地平整、设计规划等事项；“个护产品（花露水）生产中心建设项目”拟在该地块上占用部分面积建设实施，募集资金承诺投资金额 9,876.41 万元已包含分摊的上述土地购置及相关费用（421.83 万元）。原“汕头生产基地建设项目”剩余尚未使用的部分土地暂不确定具体用途，该部分土地购置及相关费用合计 5,718.34 万元。

注 2：“尚未明确投向的募集资金”系将原“汕头生产基地项目”尚未使用的募集资金分别用于“日化产品生产基地智能化改造项目”和“个护产品（花露水）生产中心建设项目”建设后的剩余募集资金，还应包含孳息。

根据《拉芳家化股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》以及上述变更，公司首次公开发行股票募集资金投资项目的进展情况具体如下：

序号	项目名称	投资总额（万元）	累计投入总额（万元，截止 2023 年 6 月 30 日）	达到预定可使用状态日期

1	建设研发中心项目	5,426.56		已完成项目变更
2	日化产品（洗发水、沐浴露）二期项目	14,551.83		已完成项目变更
3	营销网络建设项目	55,010.00		已完成项目变更
4	汕头生产基地项目	41,874.42		已完成项目变更
5	日化产品生产基地智能化改造项目	9,990.64		已完成项目变更
6	个护产品（花露水）生产中心建设项目	9,876.41		已完成项目变更
7	日化产品产供研一体化产业基地建设项目	52,480.68		2026/5/30
8	永久补充流动资金项目	10,779.14		/

1、建设研发中心项目

公司“建设研发中心项目”对产品工艺设计、技术开发提出更高的要求，项目的技术路径、设备选型、产线构架、研发团队建设等方面也要根据市场需求的变化进行不断调整优化，经审慎研究论证后于 2022 年 2 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目调整实施进度的议案》，决定将“建设研发中心项目”延至 2023 年 3 月 13 日。

为了进一步提高募集资金使用效率，适应公司战略规划和发展需要对研发创新的要求，经公司谨慎研究论证，公司于 2023 年 4 月 28 日召开第四届董事会第六次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，决定终止“建设研发中心项目”的实施，并将其尚未使用的部分募集资金用于“日化产品产供研一体化产业基地建设项目”，且已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

2、日化产品（洗发水、沐浴露）二期项目及营销网络建设项目

综合考虑未来行业发展趋势及公司整体战略布局等多方面因素，公司于 2020 年 3 月 20 日召开第三届董事会第九次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，决定将“日化产品（洗发水、沐浴露）二期项目”的募集资金及其孳息全部用于建设汕头生产基地项目，差额部分以“营销网络建设项目”的募集资金补足（实际金额以资金转出当日银行结息余额为准）。公司本次变更部分募集资金用途相关事项已经 2020 年 4 月 7 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

现阶段继续按原“营销网络建设项目”计划投入品牌推广可能无法达到预期规划效果，且巨额费用投入后一旦未能产生合理效益，将直接影响公司利润水平，降低募集资金使用效率。因此，经公司谨慎研究论证，公司于 2023 年 4 月 28 日召开第四届董事会第六次会议审议通过《关于终止“营销网络建设项目”并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，决定终止“营销网络建设项目”并将其节余募集资金 10,779.14 万元全部用于永久补充公司流动资金，且已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

3、汕头生产基地项目

为了降低募集资金投资风险，进一步提高募集资金使用效率，适应公司战略规划和发展需要，2022 年 4 月 27 日召开第四届董事会第二次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议

案》，同意终止“汕头生产基地建设项目”的实施，并将其尚未使用的部分募集资金用于建设“日化产品生产基地智能化改造项目”和“个护产品（花露水）生产中心建设项目”；变更后剩余募集资金 16,289.03 万元（具体金额以转出日为准）暂不决定具体投向，暂时存放于募集资金专户。本次变更后的“个护产品（花露水）生产中心建设项目”将在该地块上占用部分面积建设实施，剩余尚未使用的部分土地暂不确定具体用途。已经 2021 年年度股东大会审议通过。

经公司谨慎研究论证，公司于 2023 年 4 月 28 日召开第四届董事会第六次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，决定将原“汕头生产基地项目”尚未明确投向的募集资金及孳息和已支付的土地购置费用（具体用途尚待确定）用于建设“日化产品产供研一体化产业基地建设项目”，且已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

4、日化产品生产基地智能化改造项目和个护产品（花露水）生产中心建设项目

2022 年 4 月 27 日召开第四届董事会第二次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，其中“日化产品生产基地智能化改造项目”计划投资总额为 9,990.64 万元，其中 9,714.96 万元用于建设投资，275.68 万元用于铺底流动资金，预计建设期为 2 年，T+3 年，项目开始正式运营；“个护产品（花露水）生产中心建设项目”投资总额为 9,876.41 万元，其中 9,716.52 万元用于建设投资，159.90 万元用于铺底流动资金，预计建设期为 2 年，T+3 年，项目开始正式运营。已经 2021 年年度股东大会审议通过。

经公司谨慎研究论证，公司召开第四届董事会第六次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，决定拟使用“日化产品生产基地智能化改造项目”的募集资金 9,990.64 万元及其孳息、“个护产品（花露水）生产中心建设项目”的募集资金 9,876.41 万元（包含分摊的土地购置费、设计规划、土地平整费和勘察费等支出 425.46 万元）及其孳息，用于建设“日化产品产供研一体化产业基地建设项目”，且已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

5、日化产品产供研一体化产业基地建设项目

公司召开第四届董事会第六次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，决定拟在汕头市潮南区纺织印染环保综合处理中心地块上实施“日化产品产供研一体化产业基地建设项目”，公司已累计投入 6,143.80 万元用于土地购置及相关的土地平整、设计规划、勘察等事项。本项目拟继续投资金额 46,336.88 万元，其中 44,810.73 万元用于建设投资，1,526.15 万元用于铺底流动资金。本项目预计建设期为 3 年，T+3 年，项目开始正式运营，且已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

关于公司募投项目相关事项的详情，请查阅公司在上海证券交易所网站刊发的相关公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	26,909
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
吴桂谦	0	69,503,831	30.86	0	质押	21,520,000	境内自然人
澳洲萬達國際有限公司	-3,875,510	44,063,017	19.57	0	无	0	境外法人
吴滨华	0	20,545,083	9.12	0	质押	7,450,000	境内自然人
深圳市盛浩开源投资企业 (有限合伙)	0	2,823,921	1.25	0	无	0	其他
量桥投资管理(上海)有 限公司-量桥投资兴泰一 号私募证券投资基金	1,500,000	1,500,000	0.67	0	无	0	其他
熊慎风	15,000	855,000	0.38	0	无	0	境内自然人
邓永福	825,200	829,600	0.37	0	无	0	境内自然人
罗闯	0	680,700	0.30	0	无	0	境内自然人
蔡仰	-62,400	557,200	0.25	0	无	0	境内自然人
赵树强	537,600	537,600	0.24	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
吴桂谦	69,503,831	人民币普通股	69,503,831
澳洲萬達國際有限公司	44,063,017	人民币普通股	44,063,017

吴滨华	20,545,083	人民币普通股	20,545,083
深圳市盛浩开源投资企业（有限合伙）	2,823,921	人民币普通股	2,823,921
量桥投资管理（上海）有限公司—量桥投资兴泰一号私募证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
熊慎风	855,000	人民币普通股	855,000
邓永福	829,600	人民币普通股	829,600
罗闯	680,700	人民币普通股	680,700
蔡仰	557,200	人民币普通股	557,200
赵树强	537,600	人民币普通股	537,600
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、股东吴桂谦、吴滨华、澳洲万达国际有限公司的实际控制人 Laurena Wu 互为一致行动人；吴滨华、Laurena Wu 为吴桂谦之女。</p> <p>2、深圳市盛浩开源投资企业（有限合伙）的有限合伙人、普通合伙人深圳市盛浩源投资管理有限公司的股东谈清为吴滨华配偶张晨的舅舅。</p> <p>3、未知公司其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明：适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：拉芳家化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	980,517,367.36	1,149,121,389.98
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	七、2	188,294,115.77	9,000,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	七、5	102,466,617.02	93,478,056.04
应收款项融资	七、6	5,100,000.00	100,000.00
预付款项	七、7	19,698,912.71	16,666,889.67
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	七、8	4,216,070.60	5,855,943.21
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	七、9	193,452,814.83	203,280,469.87
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00

其他流动资产	七、13	6,554,908.12	8,776,377.09
流动资产合计		1,500,300,806.41	1,486,279,125.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	七、17	272,423,003.71	271,020,937.06
其他权益工具投资	七、18	6,500,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产	七、19	215,018,624.70	215,162,562.12
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	七、21	63,689,172.20	64,874,820.17
在建工程	七、22	11,685,532.69	3,577,497.25
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	七、25	3,746,753.30	4,863,545.20
无形资产	七、26	83,490,372.70	85,193,564.12
开发支出		0.00	0.00
商誉	七、28	11,698,741.15	11,698,741.15
长期待摊费用	七、29	202,552.17	247,751.61
递延所得税资产	七、30	4,367,383.27	5,303,141.96
其他非流动资产	七、31	5,247,507.50	7,128,082.03
非流动资产合计		678,069,643.39	675,570,642.67
资产总计		2,178,370,449.80	2,161,849,768.53
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	七、36	75,003,657.78	97,397,955.85
预收款项		0.00	0.00
合同负债	七、38	72,016,770.45	50,104,355.46
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	七、39	7,593,484.04	18,333,098.63
应交税费	七、40	4,110,347.41	6,121,745.50
其他应付款	七、41	20,295,096.53	13,717,669.74
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	七、43	1,937,880.89	2,027,585.48
其他流动负债	七、44	9,362,180.16	6,617,941.30

流动负债合计		190,319,417.26	194,320,351.96
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	七、47	2,025,481.60	2,862,987.50
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	七、51	2,406,013.79	2,707,936.13
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		4,431,495.39	5,570,923.63
负债合计		194,750,912.65	199,891,275.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	225,204,580.00	225,204,580.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	七、55	804,927,834.72	804,927,834.72
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	七、57	-10,076,998.77	-10,076,998.77
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	七、59	108,138,310.78	108,138,310.78
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	七、60	830,922,546.72	805,814,685.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,959,116,273.45	1,934,008,412.41
少数股东权益		24,503,263.70	27,950,080.53
所有者权益（或股东权益）合计		1,983,619,537.15	1,961,958,492.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,178,370,449.80	2,161,849,768.53

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：拉芳家化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		902,553,595.51	1,035,168,274.58
交易性金融资产		150,000,000.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十七、1	116,593,637.33	104,729,963.54
应收款项融资		5,100,000.00	100,000.00

预付款项		12,236,710.25	10,409,817.18
其他应收款	十七、2	92,293,175.44	93,364,081.75
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		161,332,919.82	173,180,281.43
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		4,608,331.10	6,285,862.13
流动资产合计		1,444,718,369.45	1,423,238,280.61
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十七、3	661,449,574.89	659,921,133.08
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		40,749,446.89	40,557,298.60
在建工程		11,685,532.69	3,577,497.25
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		2,478,700.03	3,091,084.75
无形资产		83,243,555.11	84,976,962.15
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		4,098,916.13	5,071,795.66
其他非流动资产		3,343,645.00	4,773,940.36
非流动资产合计		807,049,370.74	801,969,711.85
资产总计		2,251,767,740.19	2,225,207,992.46
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		81,783,453.71	97,991,946.99
预收款项		0.00	0.00
合同负债		103,324,823.21	81,895,489.89
应付职工薪酬		5,222,266.10	12,508,261.59
应交税费		3,011,967.84	4,503,317.45
其他应付款		125,376,583.80	118,974,234.61
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,233,011.63	1,204,129.07
其他流动负债		13,432,227.02	10,646,413.69
流动负债合计		333,384,333.31	327,723,793.29

非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		1,403,403.17	1,916,683.77
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		239,060.61	382,496.97
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,642,463.78	2,299,180.74
负债合计		335,026,797.09	330,022,974.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		225,204,580.00	225,204,580.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		804,123,645.49	804,123,645.49
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-416,213.72	-416,213.72
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		108,138,310.78	108,138,310.78
未分配利润		779,690,620.55	758,134,695.88
所有者权益（或股东权益）合计		1,916,740,943.10	1,895,185,018.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,251,767,740.19	2,225,207,992.46

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		371,937,645.31	397,101,353.91
其中：营业收入	七、61	371,937,645.31	397,101,353.91
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		318,710,481.46	390,786,364.18
其中：营业成本	七、61	205,399,169.93	206,487,542.50
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00

税金及附加	七、62	2,172,999.63	2,232,821.65
销售费用	七、63	74,689,607.02	144,180,115.11
管理费用	七、64	28,661,346.00	30,356,968.40
研发费用	七、65	16,706,734.94	15,942,402.96
财务费用	七、66	-8,919,376.06	-8,413,486.44
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		8,741,624.78	8,854,909.90
加：其他收益	七、67	2,227,105.24	1,446,709.02
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,702,899.34	3,836,103.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,408,783.57	2,938,941.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	356,062.58	45,715,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	7,134,223.63	-1,401,091.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-7,413,971.38	-7,984,301.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-31,580.81	-853,347.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,201,902.45	47,074,061.57
加：营业外收入	七、74	1,470,088.34	493,013.44
减：营业外支出	七、75	10,170.96	569,860.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,661,819.83	46,997,214.35
减：所得税费用	七、76	7,724,180.22	1,534,540.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,937,639.61	45,462,673.93
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,937,639.61	45,462,673.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,384,456.44	45,593,505.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,446,816.83	-130,831.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		50,937,639.61	45,462,673.93

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,384,456.44	45,593,505.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,446,816.83	-130,831.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	321,715,241.40	337,961,480.60
减：营业成本	十七、4	188,007,865.95	180,525,595.92
税金及附加		1,870,228.49	1,859,765.43
销售费用		50,564,731.36	118,682,218.82
管理费用		17,422,988.36	16,053,497.00
研发费用		16,706,734.94	15,942,402.96
财务费用		-8,214,327.96	-8,228,313.89
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		8,308,016.07	8,600,379.93
加：其他收益		1,903,354.70	429,136.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,528,441.81	-7,148,818.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,528,441.81	-7,721,146.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,038,922.78	-1,481,979.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,413,971.38	-8,588,063.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-623,987.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,413,768.17	-4,287,398.65
加：营业外收入		0.00	1,234.54
减：营业外支出		138.00	494,819.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,413,630.17	-4,780,984.10
减：所得税费用		7,581,110.10	1,527,913.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,832,520.07	-6,308,897.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,832,520.07	-6,308,897.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		50,832,520.07	-6,308,897.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.23	-0.03
（二）稀释每股收益(元/股)		0.23	-0.03

公司负责人：吴桂谦 主管会计 工作负责人：张伟 会计机构负责人：吴创民

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		436,863,341.38	476,858,608.98
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	20,513,111.86	11,918,506.40
经营活动现金流入小计		457,376,453.24	488,777,115.38
购买商品、接受劳务支付的现金		243,655,887.80	273,234,268.05
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金		75,487,382.10	84,329,248.94
支付的各项税费		28,317,371.83	26,259,472.29
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	58,401,204.69	114,115,586.13
经营活动现金流出小计		405,861,846.42	497,938,575.41
经营活动产生的现金流量净额		51,514,606.82	-9,161,460.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,506,716.92	133,259,069.43
取得投资收益收到的现金		0.00	759,558.23

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,600.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		1,514,316.92	134,018,627.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,468,673.26	10,020,168.77
投资支付的现金		180,000,000.00	313,700,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		191,468,673.26	323,720,168.77
投资活动产生的现金流量净额		-189,954,356.34	-189,701,541.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,276,595.40	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,239,488.20	9,299,484.00
筹资活动现金流出小计		30,516,083.60	9,299,484.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,516,083.60	-9,299,484.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		351,810.50	56,399.98
五、现金及现金等价物净增加额		-168,604,022.62	-208,106,085.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,148,942,180.94	1,108,234,571.69
六、期末现金及现金等价物余额		980,338,158.32	900,128,486.53

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		370,751,490.89	408,965,975.64
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		17,567,770.07	8,889,123.74
经营活动现金流入小计		388,319,260.96	417,855,099.38
购买商品、接受劳务支付的现金		212,291,914.42	248,710,043.03
支付给职工及为职工支付的现金		62,044,937.69	65,740,675.17
支付的各项税费		23,598,607.39	21,432,001.62
支付其他与经营活动有关的现金		31,795,109.94	93,714,709.92
经营活动现金流出小计		329,730,569.44	429,597,429.74
经营活动产生的现金流量净额		58,588,691.52	-11,742,330.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	134,100,000.00

取得投资收益收到的现金		0.00	572,327.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	134,672,327.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,167,967.33	7,453,456.23
投资支付的现金		150,000,000.00	280,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		161,167,967.33	287,453,456.23
投资活动产生的现金流量净额		-161,167,967.33	-152,781,128.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,276,595.40	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		758,878.68	9,299,484.00
筹资活动现金流出小计		30,035,474.08	9,299,484.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,035,474.08	-9,299,484.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70.82	90.52
五、现金及现金等价物净增加额		-132,614,679.07	-173,822,852.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,035,156,930.94	996,617,757.57
六、期末现金及现金等价物余额		902,542,251.87	822,794,905.17

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本 (或股本)	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	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	804,927,834.72	0.00	-10,076,998.77	0.00	108,138,310.78	0.00	805,814,685.68	0.00	1,934,008,412.41	27,950,080.53	1,961,958,492.94	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	804,927,834.72	0.00	-10,076,998.77	0.00	108,138,310.78	0.00	805,814,685.68	0.00	1,934,008,412.41	27,950,080.53	1,961,958,492.94	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,107,861.04	0.00	25,107,861.04	-3,446,816.83	21,661,044.21	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,384,456.44	0.00	54,384,456.44	-3,446,816.83	50,937,639.61	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,276,595.40	0.00	-29,276,595.40	0.00	-29,276,595.40	

2023 年半年度报告

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,276,595.40	0.00	-29,276,595.40	0.00	-29,276,595.40
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	804,927,834.72	0.00	-10,076,998.77	0.00	108,138,310.78	0.00	830,922,546.72	0.00	1,959,116,273.45	24,503,263.70	1,983,619,537.15

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	226,681,000.00	0.00	0.00	0.00	816,561,553.00	16,711,048.09	-10,711,642.94	0.00	104,300,031.45	0.00	750,419,243.51	0.00	1,870,539,136.93	28,740,071.04	1,899,279,207.97	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

2023 年半年度报告

前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	226,681,000.00	0.00	0.00	0.00	816,561,553.00	16,711,048.09	-10,711,642.94	0.00	104,300,031.45	0.00	750,419,243.51	0.00	1,870,539,136.93	28,740,071.04	1,899,279,207.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-145,500.00	0.00	0.00	0.00	-8,653,409.52	-10,166,968.49	166,666.66	0.00	0.00	0.00	45,593,505.43	0.00	47,128,231.06	-130,831.50	46,997,399.56
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	166,666.66	0.00	0.00	0.00	45,593,505.43	0.00	45,760,172.09	-130,831.50	45,629,340.59
(二) 所有者投入和减少资本	-145,500.00	0.00	0.00	0.00	-8,653,409.52	-10,166,968.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,368,058.97	0.00	1,368,058.97
1. 所有者投入的普通股	-145,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-145,500.00	0.00	-145,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,653,409.52	-10,166,968.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,513,558.97	0.00	1,513,558.97
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本 (或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转 留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	226,535,500.00	0.00	0.00	0.00	807,908,143.48	6,544,079.60	-10,544,976.28	0.00	104,300,031.45	0.00	796,012,748.94	0.00	1,917,667,367.99	28,609,239.54	1,946,276,607.53

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	804,123,645.49	0.00	-416,213.72	0.00	108,138,310.78	758,134,695.88	1,895,185,018.43
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	804,123,645.49	0.00	-416,213.72	0.00	108,138,310.78	758,134,695.88	1,895,185,018.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,555,924.67	21,555,924.67
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,832,520.07	50,832,520.07
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,276,595.40	-29,276,595.40
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,276,595.40	-29,276,595.40
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	804,123,645.49	0.00	-416,213.72	0.00	108,138,310.78	779,690,620.55	1,916,740,943.10

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	226,681,000.00	0.00	0.00	0.00	815,343,949.91	16,711,048.09	-401,018.52	0.00	104,300,031.45	723,590,181.91	1,852,803,096.66
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	226,681,000.00	0.00	0.00	0.00	815,343,949.91	16,711,048.09	-401,018.52	0.00	104,300,031.45	723,590,181.91	1,852,803,096.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-145,500.00	0.00	0.00	0.00	-8,653,409.52	-10,166,968.49	0.00	0.00	0.00	-6,308,897.74	-4,940,838.77
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,308,897.74	-6,308,897.74
(二) 所有者投入和减少资本	-145,500.00	0.00	0.00	0.00	-8,653,409.52	-10,166,968.49	0.00	0.00	0.00	0.00	1,368,058.97
1. 所有者投入的普通股	-145,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-145,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,653,409.52	-10,166,968.49	0.00	0.00	0.00	0.00	1,513,558.97
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	226,535,500.00	0.00	0.00	0.00	806,690,540.39	6,544,079.60	-401,018.52	0.00	104,300,031.45	717,281,284.17	1,847,862,257.89

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

拉芳家化股份有限公司原为广东拉芳日化有限公司（简称“公司”），系由吴桂谦、郑清英、吴滨华共同出资设立，于 2001 年 12 月 14 日取得注册号为 4405822002368 的企业法人营业执照，注册资本 50,000,000.00 元，其中吴桂谦出资 25,000,000.00 元，占注册资本的 50.00%；郑清英出资 17,500,000.00 元，占注册资本的 35.00%；吴滨华出资 7,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%。

2005 年 12 月 30 日，经汕头市对外贸易经济合作局“汕外经贸审【2005】175 号”文件批准，公司股东郑清英将持有的全部出资 17,500,000.00 元转让给澳洲万达国际有限公司，公司变更为中外合资企业，并取得了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤汕合资证字【2005】0013 号）。变更后公司注册资本仍为 50,000,000.00 元，其中吴桂谦出资 25,000,000.00 元，占注册资本的 50.00%；澳洲万达国际有限公司出资 17,500,000.00 元，占注册资本的 35.00%；吴滨华出资 7,500,000.00 元，占注册资本的 15.00%。变更后企业法人营业执照注册号为 440500400001314。

2011 年 12 月 14 日，经公司董事会决议同意，公司增加注册资本 5,555,560.00 元，由新股东深圳市盛浩开源投资企业（有限合伙）、深圳市创润投资合伙企业（有限合伙）分别认缴 2,777,780.00 元、2,777,780.00 元。2012 年 3 月 20 日，经公司董事会决议同意，公司增加注册资本 6,517,691.00 元，由新股东广州市力奥盈辉投资合伙企业（有限合伙）、杭州纳兰股权投资合伙企业（有限合伙）（后更名为“深圳市瑞兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）”）、广东众友创业投资有限公司、广东佰乐投资发展有限公司（后更名为“广东佰乐投资有限公司”）分别认缴 2,793,296.00 元、2,172,564.00 元、1,241,465.00 元、310,366.00 元。上述增资完成后，公司注册资本变更为 62,073,251.00 元，其中：吴桂谦出资 25,000,000.00 元，占注册资本的 40.27%；澳洲万达国际有限公司出资 17,500,000.00 元，占注册资本的 28.19%；吴滨华出资 7,500,000.00 元，占注册资本的 12.08%；深圳市创润投资合伙企业（有限合伙）出资 2,777,780.00 元，占注册资本的 4.48%；深圳市盛浩开源投资企业（有限合伙）出资 2,777,780.00 元，占注册资本的 4.48%；广州市力奥盈辉投资合伙企业（有限合伙）出资 2,793,296.00 元，占注册资本的 4.50%；杭州纳兰股权投资合伙企业（有限合伙）出资 2,172,564.00 元，占注册资本的 3.50%；广东众友创业投资有限公司出资 1,241,465.00 元，占注册资本的 2.00%；广东佰乐投资发展有限公司出资 310,366.00 元，占注册资本的 0.50%。

2012 年 5 月 24 日，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2012】218 号”文件批准，由广东拉芳日化有限公司原有股东作为发起人，以发起设立方式对公司进行整体改组，设立拉芳家化股份有限公司。股份公司于 2012 年 6 月 21 日在汕头市工商行政管理局注册登记，注册资本为人民币 130,800,000.00 元。

2017 年 2 月 17 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】235 号”文件批准，向社会公开发行人民币普通股 43,600,000.00 股（每股面值 1 元），每股面值 1.00 元，每股发行价格 18.39 元，发行后股本为 174,400,000.00 元。

根据公司 2017 年年度股东大会决议，以 2017 年 12 月 31 日股本总数 174,400,000.00 股为基数，以资本公积金按每 10.00 股转增 3.00 股，共转增 52,320,000.00 股，转增后总股本增至 226,720,000.00 元。并于 2018 年 6 月 7 日完成权益分派相关事项。本次公积金转增股本后公司股本为 226,720,000.00 元。

由于公司 2021 年度业绩未达到第二期限限制性股票激励计划解除限售条件，及部分激励对象已与公司解除劳动合同，不具备激励对象资格，公司回购并注销未满足第二期解除限售条件的限制性股票及离职员工已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 1,466,420 股，公司注销第二期限限制性股票激励计划未授予的公司回购专用证券账户股份 49,000 股，注销后公司股本为 225,204,580.00 元。

公司统一信用代码：91440500734127713X

法定代表人：吴桂谦

公司住所：汕头市潮南区国道 324 线新庆路段拉芳工业城

公司经营范围：生产：洗发护发用品、美容护肤化妆品、家庭清洁用品及其他日用化学产品、消毒产品、工业防护用品(涉及行业许可管理的，按国家有关规定办理)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本财务报表合并范围包括公司及子公司广东法芭尚化妆品科技有限公司、拉芳家化（滁州）有限公司、拉芳家化（福建）有限公司、德薇（上海）化妆品有限公司、拉芳集团有限公司、深圳思唯市场营销策划有限公司、汕头市宏旭包装制品有限公司、珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）、珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）、广东德博生物科技研究有限公司、上海诚儒电子商务有限公司、广州肌安特生物科技有限公司、德薇路腾（广州）企业管理有限公司、广州乐飞化妆品有限公司、海南润明生物科技有限公司、盈丰国际实业发展有限公司、浩宇（香港）有限公司、杭州益儒电子商务有限公司、上海昭儒生物科技有限公司、上海士儒生物科技有限公司、德姬（广州）生命科技有限公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确

认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司以12个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股

权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

3. 企业合并中相关费用的处理:为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间,使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时,遵循重要性原则,抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时应当对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末

的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

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下列一种或多种情况，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：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。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。

（1）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融资产的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对贷款承诺和财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。公司具体情况如下:

对于应收票据、应收账款、合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信

用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：
应收票据

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据：银行承兑 汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款：全国性 客户组合	全国性客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款：区域性 客户组合	区域性客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款：合并范 围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款：保证金、 押金组合	保证金、押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：可转债 借款组合	可转债借款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：股权回 购款组合	股权回购款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：其他应 收往来款组合	其他应收往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款：合并范 围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五“重要会计政策及会计估计”的第 10 点“金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五“重要会计政策及会计估计”的第 10 点“金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见附注五“重要会计政策及会计估计”的第 10 点“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五“重要会计政策及会计估计”的第 10 点“金融工具”。

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- （1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- （2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第 10 点“金融工具”的规定。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第 10 点“金融工具”的规定。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司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和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,

同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
其他设备	年限平均法	3-10	3.00-10.00	9.00-32.33

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第(三十)长期资产减值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第(三十)长期资产减值。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的使用权资产等长期股权投资等非流动非金融资产，公司资产，于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在相关项目的受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

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

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

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

- （1）本公司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）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

- （1）公司销售商品收入确认的具体原则如下：

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。

- ① 经销渠道以及零售客户收入确认方法：

经销渠道以及零售客户支付货款并下达订单后，公司按客户的要求发出经检验合格的产品并经客户验收确认后，即在客户取得相关产品的控制权且公司享有现时收款权利时确认销售收入。

- ② 商超渠道客户收入确认方法：

按商超渠道客户要求将经检验合格的产品交付对方，并经商超渠道客户确认后，收入金额已确定，预计可以收回货款，即在客户取得相关产品的控制权且公司享有现时收款权利时确认销售收入。

- ③ 电商平台客户收入确认方法：

天猫、京东电商平台、小红书、唯品会等的收入确认政策：本月按买方订单发货，当平台订单状态更新为已收货时，客户取得相关产品的控制权且订单款项自动转入公司的电商平台资金账户。公司根据当月资金账户收款明细确认收入。

- （2）公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

②在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期成本；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期成本，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，公司在同时满足以下条件时确认收入：

①与交易相关的经济利益能够流入企业；

②收入金额能够可靠地计量；

③让渡资产使用权的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1.政府补助的类型

政府补助,是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量;
- (2) 政府补助为非货币性资产的,公司按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助,在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,在取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,可以区分的,则分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

2021 年 1 月 1 日起执行

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十八）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十四）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指

除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十八）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1、 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2、 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1.以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

2.以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动损益、可供出售金融资产公允价值变动损益、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

3、利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

—弥补以前年度亏损；

—提取 10%法定公积金，累计已提取金额超过注册资本的 50%时可不再提取；

—经股东大会决议，提取任意公积金；

—剩余利润根据股东大会决议予以分配。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、13%
消费税		
营业税		

城市维护建设税	应缴流转税额、出口免抵税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15.00%、16.50%、20.00%、25.00%
教育费附加	应缴流转税额、出口免抵税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额、出口免抵税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
拉芳家化股份有限公司	15.00%
广东法芭尚化妆品科技有限公司	25.00%
拉芳家化（滁州）有限公司	25.00%
拉芳家化（福建）有限公司	25.00%
德薇（上海）化妆品有限公司	20.00%
拉芳集团有限公司	8.25%/16.50%
深圳思唯市场营销策划有限公司	20.00%
汕头市宏旭包装制品有限公司	25.00%
珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）	
珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）	
广东德博生物科技研究有限公司	20.00%
上海诚儒电子商务有限公司	25.00%
广州肌安特生物科技有限公司	20.00%
德薇路腾（广州）企业管理有限公司	20.00%
海南润明生物科技有限公司	25.00%
广州乐飞化妆品有限公司	20.00%
杭州益儒电子商务有限公司	20.00%
盈丰国际实业发展有限公司	8.25%/16.50%
浩宇（香港）有限公司	8.25%/16.50%
上海昭儒生物科技有限公司	25.00%
上海士儒生物科技有限公司	25.00%
德姬（广州）生命科技有限公司	25.00%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、公司于 2022 年通过高新技术企业复审，收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202244004649）发证日期为 2022 年 12 月 19 日，有效期三年。按照相关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税，2023 年度企业所得税税率为 15%。

2、公司下属子公司拉芳集团有限公司、盈丰国际实业发展有限公司、浩宇（香港）有限公司在中国香港特别行政区注册成立，根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条

例》)规定,法人团体首个 200 万港元利润按 8.25% 税率缴税,其后的利润则继续按 16.50% 税率缴税。

3、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)、《财政部 税务总局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)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业,对其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;对其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。

3. 其他

适用 不适用

其他税费按税法有关规定计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	788,010.49	613,454.83
银行存款	961,589,238.63	1,106,806,845.69
其他货币资金	18,140,118.24	41,701,089.46
合计	980,517,367.36	1,149,121,389.98
其中:存放在境外的款项总额	7,432,703.05	6,601,517.51
存放财务公司存款		

其他说明:无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	188,294,115.77	9,000,000.00
其中:		
购买的理财产品	188,294,115.77	9,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:		
合计	188,294,115.77	9,000,000.00

其他说明: 适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	98,007,885.68
1 年以内小计	98,007,885.68
1 至 2 年	24,923,325.81
2 至 3 年	764,866.64
3 年以上	250,311.47
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	123,946,389.60

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,266,289.65	13.12	12,686,389.17	77.99	3,579,900.48	22,256,543.70	18.25	18,676,643.22	83.92	3,579,900.48
其中：										
按单项计提坏账准备	16,266,289.65	13.12	12,686,389.17	77.99	3,579,900.48	22,256,543.70	18.25	18,676,643.22	83.92	3,579,900.48
按组合计提坏账准备	107,680,099.95	86.88	8,793,383.41	19.14	98,886,716.54	99,730,110.94	81.75	9,831,955.38	9.86	89,898,155.56
其中：										
全国性客户组合	31,983,522.09	25.81	4,168,587.02	13.03	27,814,935.07	37,808,415.96	30.99	5,710,612.66	15.10	32,097,803.30
区域性客户组合	75,696,577.86	61.07	4,624,796.39	6.11	71,071,781.47	61,921,694.98	50.76	4,121,342.72	6.66	57,800,352.26
合计	123,946,389.60	/	21,479,772.58	/	102,466,617.02	121,986,654.64	/	28,508,598.60	/	93,478,056.04

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
应收公司货款 1	5,890,502.36	5,890,502.36	100.00	客户经营困难，预计难以回收
应收公司货款 2	7,159,800.98	3,579,900.50	50.00	发生诉讼，预计部分收回
应收公司货款 3	113,108.98	113,108.98	100.00	客户经营困难，预计难以回收
应收公司货款 4	3,102,877.33	3,102,877.33	100.00	客户经营困难，法院启动预重整方案，我司先予以全额计提坏账准备，并开展法院债权申报程序。
合计	16,266,289.65	12,686,389.17	77.99	/

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：适用 不适用

组合计提项目：全国性客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,112,100.07	1,204,732.18	5.21
1 至 2 年	8,871,422.02	2,963,854.84	33.41
合计	31,983,522.09	4,168,587.02	13.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：适用 不适用

组合计提项目：区域性客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,782,676.63	4,080,655.30	5.46
1 至 2 年	376,336.81	126,975.69	33.74
2 至 3 年	287,252.95	166,853.93	58.09
3 年以上	250,311.47	250,311.47	100.00
合计	75,696,577.86	4,624,796.39	6.11

按组合计提坏账的确认标准及说明：适用 不适用如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提	18,676,643.22		5,990,254.05			12,686,389.17
全国性客户组合	5,710,612.66		1,542,025.64			4,168,587.02
区域性客户组合	4,121,342.72	503,453.67				4,624,796.39
合计	28,508,598.60	503,453.67	7,532,279.69			21,479,772.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位 1	36,851,963.55	29.73	2,010,812.66
单位 2	18,176,987.56	14.67	947,414.23
单位 3	14,548,086.34	11.74	793,810.51
单位 4	13,162,184.71	10.62	718,189.35
单位 5	7,159,800.98	5.78	3,579,900.50
合计	89,899,023.14	72.54	8,050,127.25

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,100,000.00	100,000.00
合计	5,100,000.00	100,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：□适用 √不适用

其他说明：√适用 □不适用

公司期末的应收款项融资-银行承兑票据为既以收取合同现金流量为目标，又以出售该金融资产为目标的银行承兑票据，不存在重大信用风险，故计提的坏账准备金额为 0。

期末不存在已质押的应收票据、不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,530,045.31	88.99	14,018,784.76	84.11
1 至 2 年	2,009,388.60	10.20	2,647,297.41	15.88
2 至 3 年	159,478.80	0.81	807.50	0.01
3 年以上				
合计	19,698,912.71	100.00	16,666,889.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
HEALTH COSMETICALS GmbH	2,557,485.63	12.98
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	2,055,171.27	10.43
浙江游菜花网络科技有限公司	1,674,216.58	8.50
广州瑞喜传媒有限公司	1,222,206.88	6.20
LABORATORIOS KUORA.S.L.	1,041,267.23	5.29
合计	8,550,347.59	43.40

其他说明：适用 不适用**8、其他应收款****项目列示**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,216,070.60	5,855,943.21
合计	4,216,070.60	5,855,943.21

其他说明：适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用其他说明：适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用其他说明：适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,409,260.64
1 年以内小计	4,409,260.64
1 至 2 年	58,980.00
2 至 3 年	
3 年以上	4,800,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	

5 年以上	
合计	9,268,240.64

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,628,622.18	5,462,392.68
其他应收往来款	5,639,618.46	5,551,118.18
合计	9,268,240.64	11,013,510.86

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	331,501.13	4,826,066.52	0.00	5,157,567.65
2023年1月1日余额在本期	0	0	0	0
--转入第二阶段	0	0	0	0
--转入第三阶段	0	0.00	0.00	0
--转回第二阶段	0	0	0	0
--转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	0.00	0.00	0	0.00
本期转回	94,418.17	10,979.44	0	105,397.61
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	0.00	0.00
其他变动	0	0	0	0
2023年6月30日余额	237,082.96	4,815,087.08	0	5,052,170.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：适用不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
保证金、押金	295,510.01		100,886.01			194,624.00
股权回购款	0.00		0.00			0
其他应收往来款	4,862,057.64		4,511.6			4,857,546.04
合计	5,157,567.65	0.00	105,397.61	0.00	0	5,052,170.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张博	其他往来款	4,800,000.00	3 至 4 年	51.79	4,800,000.00
广东喜聚置业有限公司	保证金及押金	348,174.00	1 年以内	3.76	18,835.87
拉芳抖音店	保证金及押金	200,205.20	1 年以内	2.16	10,830.90
美多丝抖音店	保证金及押金	199,975.66	1 年以内	2.16	10,818.48
雨洁抖音店	保证金及押金	199,760.00	1 年以内	2.16	10,806.82
合计	/	5,748,114.86	/	62.03	4,851,292.07

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	54,968,114.44	425,243.85	54,542,870.59	63,882,785.68	425,243.85	63,457,541.83
在产品	124,095.69	0.00	124,095.69	138,668.05		138,668.05
库存商品	76,313,640.40	7,663,300.99	68,650,339.41	91,276,333.36	7,238,228.57	84,038,104.79
周转材料	67,932,537.71	405,360.54	67,527,177.17	52,673,212.76	405,360.54	52,267,852.22
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	1,520,389.72		1,520,389.72	2,777,730.93		2,777,730.93
低值易耗品	1,087,942.25		1,087,942.25	600,572.05		600,572.05
合计	201,946,720.21	8,493,905.38	193,452,814.83	211,349,302.83	8,068,832.96	203,280,469.87

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	425,243.85	0.00		0.00		425,243.85

在产品						0.00
库存商品	7,238,228.57	7,413,971.38		6,988,898.96		7,663,300.99
周转材料	405,360.54	0.00		0.00		405,360.54
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
合计	8,068,832.96	7,413,971.38	0.00	6,988,898.96	0.00	8,493,905.38

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用其他说明：适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用其他说明：适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴的企业所得税	240,643.64	290,878.63
待抵扣增值税进项税	6,314,264.48	8,485,498.46
合计	6,554,908.12	8,776,377.09

其他说明：无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
百宝股份	140,919,546.97	0.00	0.00	1,633,065.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	142,552,612.84	
瑞宏壹号	7,592,499.68	0.00	0.00	-4,129.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,588,369.80	
前海像样	39,431,256.81	0.00	0.00	1,636,401.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,067,657.97	

遇见美好	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
医美国际	83,077,633.60	0.00	0.00	-1,863,270.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81,214,363.10
小计	271,020,937.06	0.00	0.00	1,402,066.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	272,423,003.71
合计	271,020,937.06	0.00	0.00	1,402,066.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	272,423,003.71

其他说明:无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
遇见善业（广州）文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00
广东省远信控股有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
漳州语轩展示货架有限公司		
合计	6,500,000.00	6,500,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
遇见善业（广州）文化传播有限公司					基于公司战略目的长期持有	
广东省远信控股有限公司					基于公司战略目的长期持有	
漳州语轩展示货架有限公司			9,666,666.68		基于公司战略目的长期持有	

其他说明：□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
杭州淮秀帮文化创意有限公司	0.00	143,937.42
北京海鸟窝科技有限公司	259,564.87	259,564.87
涅生科技（广州）股份有限公司		
深圳小美网络科技有限公司	5,177,640.00	5,177,640.00
上海黛芊信息科技有限公司	17,256,448.00	17,256,448.00
无锡戴可思生物科技有限公司	143,875,000.00	143,875,000.00
铜陵彦祖文化传播有限公司	10,733,971.83	10,733,971.83
深圳星河环境股份有限公司	11,316,000.00	11,316,000.00
嘉仕汇（上海）生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
路威凯腾壹号（成都）股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
钉钉拍（深圳）技术股份有限公司	11,400,000.00	11,400,000.00

北京财视文化传媒有限公司		
上海乐虞网络技术有限公司		
合计	215,018,624.70	215,162,562.12

其他说明：无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	63,689,172.20	64,874,820.17
固定资产清理		
合计	63,689,172.20	64,874,820.17

其他说明：无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	49,405,174.49	123,159,174.97	7,859,639.96	16,276,228.06	196,700,217.48
2.本期增加金额	0	483,074.96	353893.81	2,771,198.89	3,608,167.66
(1) 购置	0	198,671.29	353893.81	2,771,198.89	3,323,763.99
(2) 在建工程转入		284,403.67			284,403.67
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	0.00	0	101,906.36	101,906.36
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0	101,906.36	101,906.36
4.期末余额	49,405,174.49	123,642,249.93	8,213,533.77	18,945,520.59	200,206,478.78
二、累计折旧					
1.期初余额	33,478,625.71	85,481,398.64	5,756,677.44	7,108,695.52	131,825,397.31
2.本期增加金额	1,066,300.94	2,657,393.52	151,220.06	879,720.30	4,754,634.82
(1) 计提	1,066,300.94	2,657,393.52	151,220.06	879,720.30	4,754,634.82
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	62,725.55	62,725.55
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0	62,725.55	62,725.55
4.期末余额	34,544,926.65	88,138,792.16	5,907,897.50	7,925,690.27	136,517,306.58
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,860,247.84	35,503,457.77	2,305,636.27	11,019,830.32	63,689,172.20

2.期初账面价值	15,926,548.78	37,677,776.33	2,102,962.52	9,167,532.54	64,874,820.17
----------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
不动产权	4,932,425.58	公司房产权属证书号为“粤房地权证汕字第 4000180409 号”、“粤房地权证汕字第 4000180411 号”和“粤房地权证汕字第 4000180412 号”的原值为 13,989,890.80 元，净值为 4,932,425.58 元，房产对应的集体土地目前已取得征收为国有土地的批准，并办理国有土地使用权招拍挂出让手续。根据《汕头市潮南区国有建设用地使用权网上挂牌出让成交确认书》（汕潮南地交易让成确 WG[2016]05 号），公司就上述国有建设用地使用权于网上挂牌出让竞价中已竞得成交，并在 2016 年 8 月与汕头市潮南区国土资源局已签署《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：440514-2017-000001），相关款项已于 2017 年 3 月支付完成。2016 年 12 月 26 日，汕头市潮南区国土资源局出具文件确认，土地拍卖成交后其将依法为该宗土地及地上房产办理不动产权证。截至 2023 年 6 月 30 日，不动产权证尚在办理中。

其他说明：□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,685,532.69	3,577,497.25
工程物资		
合计	11,685,532.69	3,577,497.25

其他说明：无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	11,685,532.69		11,685,532.69	3,577,497.25		3,577,497.25
合计	11,685,532.69		11,685,532.69	3,577,497.25		3,577,497.25

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
日化产品产供研一体化产业基地建设项目	52,480.68	147.95	10.48			158.43	0.30	0.30				募集资金
潮南工厂改造项目		149.14	340.73			489.87						自有资金
合计	52,480.68	297.09	351.21			648.30	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,401,573.72	6,401,573.72
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00

4.期末余额	6,401,573.72	6,401,573.72
二、累计折旧		
1.期初余额	1,538,028.52	1,538,028.52
2.本期增加金额	1,116,791.90	1,116,791.90
(1)计提	1,116,791.90	1,116,791.90
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1)处置		
4.期末余额	2,654,820.42	2,654,820.42
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	3,746,753.30	3,746,753.30
2.期初账面价值	4,863,545.20	4,863,545.20

其他说明：无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	88,351,426.25			11,883,672.43	100,235,098.68
2.本期增加金额	0.00			88,495.58	88,495.58
(1)购置	0.00			88,495.58	88,495.58
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	88,351,426.25			11,972,168.01	100,323,594.26
二、累计摊销					
1.期初余额	8,957,449.08			6,084,085.48	15,041,534.56
2.本期增加金额	922,579.80			869,107.20	1,791,687.00
(1)计提	922,579.80			869,107.20	1,791,687.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	9,880,028.88			6,953,192.68	16,833,221.56
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	78,471,397.37			5,018,975.33	83,490,372.70
2.期初账面价值	79,393,977.17			5,799,586.95	85,193,564.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,359,662.22	根据公司提供的相关申请文件、汕头市潮南区国土资源局核发的《关于征收潮南区胪岗镇泗黄村委会集体土地的通知》及汕头市潮南区国土资源局于 2016 年 12 月 26 日出具的确认文件，为进一步规范公司生产经营使用的土地性质问题，经公司申请，并经汕头市潮南区国土资源局、汕头市国土资源局及广东省国土资源厅各级主管部门批准，公司原使用潮南集用（2014）字第 0514080600059 号《集体土地使用证》项下 22.22 亩（折 14,811.20 平方米），原值为 4,263,253.00 元，净值为 3,359,662.22 元的集体土地中 20.52 亩（折 13,678.64 平方米）集体土地已取得征收为国有土地的批准，并办理国有土地使用权挂牌出让手续。根据《汕头市潮南区国有建设用地使用权网上挂牌出让成交确认书》（汕潮南地交易让成确 WG[2016]05 号），公司就上述国有建设用地使用权于网上挂牌出让竞价中已竞得成交，并在 2016 年 8 月与汕头市潮南区国土资源局已签署《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：440514-2017-000001），相关款项已于 2017 年 3 月支付完成。2016 年 12 月 26 日，汕头市潮南区国土资源局出具确认文件确认，土地拍卖成交后其将依法为该宗土地及地上房产办理不动产权证。截至 2023 年 6 月 30 日，不动产权证尚在办理中。

其他说明：□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海诚儒电子商务有限公司	25,813,749.84					25,813,749.84
合计	25,813,749.84					25,813,749.84

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海诚儒电子商务有限公司	14,115,008.69					14,115,008.69
合计	14,115,008.69					14,115,008.69

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

上海诚儒于资产负债日的商誉减值测试范围为公司合并上海诚儒产生形成的商誉相关的资产组，该资产组与合并日所确定的资产组一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层编制未来5年的现金流量预测，在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预测市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

可收回金额计算的关键参数如下：

资产组	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	毛利率	税前折现率
上海诚儒电子商务有限公司	2023年-2027年	注1	0.00%	根据预测的收入、成本计算	15.35%

注1：上海诚儒资产组2023年至2027年预测销售收入增长率分别为：15.66%、15.00%、15.00%、15.00%、0.00%。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

29. 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	247,751.61		45,199.44		202,552.17
合计	247,751.61		45,199.44		202,552.17

其他说明：无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	32,022,909.68	4,079,476.61	33,846,786.77	5,072,442.33
内部交易未实现利润	1,039,345.19	155,901.78	727,881.76	109,968.46
可抵扣亏损				
租赁准则税会差异	157,714.77	23,657.22	29,728.09	4,459.21
递延收益	2,166,953.18	108,347.66	2,325,439.16	116,271.96
合计	35,386,922.82	4,367,383.27	36,929,835.78	5,303,141.96

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	98,585,705.43	94,990,453.06
资产减值准备	3,002,938.32	8,197,277.18
合计	101,588,643.75	103,187,730.24

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	3,253,188.16	5,070,959.42	
2024 年	7,489,121.67	7,542,398.39	
2025 年	5,824,105.53	12,057,226.15	
2026 年	28,678,823.13	31,239,440.09	
2027 年	39,051,672.73	39,080,429.01	
2028 年	14,288,794.21		
合计	98,585,705.43	94,990,453.06	/

其他说明：□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						

应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	3,343,645.00		3,343,645.00	4,773,940.36		4,773,940.36
预付基金管理费	1,903,862.50		1,903,862.50	2,354,141.67		2,354,141.67
合计	5,247,507.50		5,247,507.50	7,128,082.03		7,128,082.03

其他说明：无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	75,003,657.78	97,397,955.85
合计	75,003,657.78	97,397,955.85

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	72,016,770.45	50,104,355.46
合计	72,016,770.45	50,104,355.46

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,294,893.13	57,044,958.46	67,783,824.86	7,556,026.73
二、离职后福利-设定提存计划	38,205.50	1,529,652.81	1,530,401.00	37,457.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,333,098.63	58,574,611.27	69,314,225.86	7,593,484.04

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,088,509.77	51,310,294.77	61,969,067.77	7,429,736.77
二、职工福利费		0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	98,659.00	4,388,127.86	4,462,502.60	24,284.26
其中：医疗保险费	82,455.30	4,318,774.74	4,380,812.45	20,417.59
工伤保险费	592.80	27,476.43	27,495.27	573.96
生育保险费	0.00	14,740.00	14,740.00	0.00
其他	15,610.90	27,136.69	39,454.88	3,292.71
四、住房公积金	14,204.00	617,909.80	616,719.80	15,394.00
五、工会经费和职工教育经费	93,520.36	728,626.03	735,534.69	86,611.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,294,893.13	57,044,958.46	67,783,824.86	7,556,026.73

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,047.70	1,486,251.58	1,486,977.04	36,322.24
2、失业保险费	1,157.80	43,401.23	43,423.96	1,135.07
3、企业年金缴费				
合计	38,205.50	1,529,652.81	1,530,401.00	37,457.31

其他说明：□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,543,045.92	3,390,641.49
消费税		
营业税		
企业所得税	914,051.03	1,429,826.28
个人所得税		
城市维护建设税	139,374.33	215,996.82
教育费附加	62,433.99	94,646.52
地方教育附加	41,622.68	62,409.69
其他	409,819.46	928,224.70
合计	4,110,347.41	6,121,745.50

其他说明：无

41、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,295,096.53	13,717,669.74
合计	20,295,096.53	13,717,669.74

其他说明：无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
业务费	481,783.74	694,919.61
保证金	18,470,436.80	11,801,500.00
水电费	513,773.58	301,394.84
租金	114,800.00	64,400.00
其他	714,302.41	855,455.29
合计	20,295,096.53	13,717,669.74

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,937,880.89	2,027,585.48
合计	1,937,880.89	2,027,585.48

其他说明：无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	9,362,180.16	6,617,941.30
合计	9,362,180.16	6,617,941.30

短期应付债券的增减变动：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：适用 不适用

其他说明：适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,152,822.69	5,186,089.36
减：未确认融资费用	-189,460.20	-295,516.38
减：一年内到期的租赁负债	-1,937,880.89	-2,027,585.48
合计	2,025,481.60	2,862,987.50

其他说明：无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,707,936.13		301,922.34	2,406,013.79	
合计	2,707,936.13		301,922.34	2,406,013.79	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
家化行业互联网智慧生产调度	382,496.97			143,436.36		239,060.61	与资产相关
塑料制品生产线设备升级改造补助	2,325,439.16			158,485.98		2,166,953.18	与资产相关

其他说明：□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	225,204,580.00						225,204,580.00

其他说明：无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	790,724,375.05			790,724,375.05
其他资本公积	14,203,459.67			14,203,459.67
合计	804,927,834.72	0.00	0.00	804,927,834.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,075,945.02						-10,075,945.02
其中：重新计量设定受益计划变动额							

权益法下不能转损益的其他综合收益	-410,232.34							-410,232.34
其他权益工具投资公允价值变动	-9,665,712.68							-9,665,712.68
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,053.75							-1,053.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,053.75							-1,053.75
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-10,076,998.77							-10,076,998.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,138,310.78			108,138,310.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	108,138,310.78			108,138,310.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	805,814,685.68	750,419,243.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	805,814,685.68	750,419,243.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,384,456.44	59,233,721.50
减：提取法定盈余公积		3,838,279.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,276,595.40	
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	830,922,546.72	805,814,685.68
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,753,806.21	205,306,049.04	396,456,900.64	206,349,401.83
其他业务	1,183,839.10	93,120.89	644,453.27	138,140.67
合计	371,937,645.31	205,399,169.93	397,101,353.91	206,487,542.50

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,137,238.46	1,174,856.01
教育费附加	506,197.00	541,485.72
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
地方教育附加	322,607.98	326,254.33
其他	206,956.19	190,225.59
合计	2,172,999.63	2,232,821.65

其他说明：无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告及推广费用	12,030,484.47	45,142,411.62
市场开发费用	1,058,041.49	12,559,260.87
职工薪酬	29,452,185.88	46,593,959.04
差旅费	2,005,200.43	2,522,964.55
电商平台费用	22,202,670.85	31,443,935.42
其他	7,941,023.90	5,917,583.61
合计	74,689,607.02	144,180,115.11

其他说明：无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,805,730.01	13,335,393.72
中介机构服务费	7,050,765.71	4,323,753.64
业务招待费	536,064.18	168,589.75
差旅费	1,859,925.36	944,354.73
基金管理费及报酬	450,279.17	500,050.00
股份支付	0.00	631,793.58
其他	6,958,581.57	10,453,032.98
合计	28,661,346.00	30,356,968.40

其他说明：无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,597,907.83	4,561,684.14
直接投入	11,589,290.22	10,214,096.78
折旧费用	293,434.70	383,754.38
其他	226,102.19	782,867.66
合计	16,706,734.94	15,942,402.96

其他说明：无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-8,741,624.78	-8,854,909.90
汇兑损益	-351,810.50	56,399.98
租赁负债的利息费用	38,495.99	
其他	135,563.23	385,023.48
合计	-8,919,376.06	-8,413,486.44

其他说明：无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	2,041,602.34	608,563.81
个人所得税手续费返还	55,346.58	77,026.35
增值税进项加计扣除及税费减免	130,156.32	761,118.86
合计	2,227,105.24	1,446,709.02

其他说明：无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,402,066.65	2,938,941.31
处置长期股权投资产生的投资收益	6,716.92	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品收益	294,115.77	897,162.04
合计	1,702,899.34	3,836,103.35

其他说明：无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产公允价值变动	356,062.58	45,715,000.00
合计	356,062.58	45,715,000.00

其他说明：无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	7,028,826.02	-712,265.67
其他应收款坏账损失	105,397.61	-688,825.85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	7,134,223.63	-1,401,091.52

其他说明：无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,413,971.38	-7,984,301.16
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-7,413,971.38	-7,984,301.16

其他说明：无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-31,580.81	-853,347.85
合计	-31,580.81	-853,347.85

其他说明：□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助	1,453,000.00		1,453,000.00
其他	17,088.34	493,013.44	17,088.34
合计	1,470,088.34	493,013.44	1,470,088.34

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
家化行业互联网智慧生产调度	143,436.36	143,436.36	与资产相关
塑料制品生产线设备升级技术改造	158,485.98	158,485.98	与资产相关
稳岗补贴	396,180.00	292,471.76	与收益相关
拨付精细化工企业引进补助	800,000.00		与收益相关
5G 产业发展专项资金	487,000.00		与收益相关
其他与日常活动相关的政府补助	56,500.00	14,169.71	与收益相关

其他说明：□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		494,371.68	0.00
其他	10,170.96	75,488.98	10,170.96
合计	10,170.96	569,860.66	10,170.96

其他说明：无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,788,421.53	47,197.81
递延所得税费用	935,758.69	1,487,342.61
合计	7,724,180.22	1,534,540.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	58,661,819.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,799,272.97
子公司适用不同税率的影响	-1,326,971.78
调整以前期间所得税的影响	2,573,316.88

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,210,122.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-571,695.88
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	1,966,390.41
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-2,506,010.24
所得税费用	7,724,180.22

其他说明：适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	8,741,624.78	8,871,489.90
政府补贴	3,373,492.27	884,665.30
往来款及其他	8,397,994.81	2,162,351.20
合计	20,513,111.86	11,918,506.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	42,434,941.01	97,355,014.61
付现的管理费用	13,878,256.91	12,204,383.67
付现的研发费用	1,893,713.25	2,099,783.94
付现的财务费用	67,575.36	174,540.83
其他	126,718.16	2,281,863.08
合计	58,401,204.69	114,115,586.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

回购注销股权激励款		9,299,484.00
新租赁准则下租金本息及税费	1,239,488.20	
合计	1,239,488.20	9,299,484.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,937,639.61	45,462,673.93
加：资产减值准备	7,413,971.38	7,984,301.16
信用减值损失	-7,134,223.63	1,401,091.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,754,634.82	4,856,857.73
使用权资产摊销	1,116,791.90	3,671,707.32
无形资产摊销	1,791,687.00	2,289,299.82
长期待摊费用摊销	45,199.44	525,916.56
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,580.81	853,347.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-356,062.58	-45,715,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-351,810.50	-56,399.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,702,899.34	-3,836,103.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	935,758.69	1,745,897.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,838,756.08	-14,521,288.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,503,559.82	13,530,363.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,302,857.04	-27,354,124.46
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	51,514,606.82	-9,161,460.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	980,338,158.32	900,128,486.53
减：现金的期初余额	1,148,942,180.94	1,108,234,571.69
加：现金等价物的期末余额	0	0.00
减：现金等价物的期初余额	0	0.00
现金及现金等价物净增加额	-168,604,022.62	-208,106,085.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	980,338,158.32	1,148,942,180.94
其中：库存现金	788,010.49	613,454.83
可随时用于支付的银行存款	961,569,357.59	1,106,786,964.65
可随时用于支付的其他货币资金	17,980,790.24	41,541,761.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	980,338,158.32	1,148,942,180.94
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		

其他说明：□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他货币资金	159,328.00	网店冻结交易保证金
银行存款	19,881.04	账户长期未使用
合计	179,209.04	/

其他说明：无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	7,682,357.27
其中：美元	1,050,218.60	7.2258	7,588,295.77
欧元	4,490.02	7.8771	35,368.34
港币	63,658.53	0.922	58,693.16
应收账款	-	-	36,991.61
其中：美元	5,119.38	7.2258	36,991.61
欧元			

港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付款项	-	-	115,064.42
其中：美元			
欧元	14,607.46	7.8771	115,064.42
港币			

其他说明：无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
家化行业互联网智慧生产调度	143,436.36	其他收益	143,436.36
塑料制品生产线设备升级技术改造	158,485.98	其他收益	158,485.98
稳岗补贴	396,180.00	其他收益	396,180.00
拨付精细化工企业引进补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
5G 产业发展专项资金	487,000.00	其他收益	487,000.00
其他与日常活动相关的政府补助	56,500.00	其他收益	56,500.00
嘉定经济城财政补贴	1,453,000.00	营业外收入	1,453,000.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

公司名称	合并期间	变更原因
杭州益儒电子商务有限公司	2023 年 1 月至 2023 年 6 月	注销

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

公司名称	合并期间	变更原因
上海昭儒生物科技有限公司	2023 年 2 月至 2023 年 6 月	新设成立
上海士儒生物科技有限公司	2023 年 6 月	新设成立
德姬（广州）生命科技有限公司	2023 年 4 月至 2023 年 6 月	新设成立

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东法芭尚化妆品科技有限公司	汕头	汕头	生产、销售	100		新设
拉芳家化（滁州）有限公司	滁州	滁州	生产、销售	100		新设
拉芳集团有限公司	香港	香港	进出口贸易	100		新设
拉芳家化（福建）有限公司	漳州	漳州	生产、销售	100		新设
德薇（上海）化妆品有限公司	上海	上海	销售	100		新设
德薇路腾（广州）企业管理有限公司	广州	广州	商务服务		100	新设
深圳思唯市场营销策划有限公司	深圳	深圳	营销、策划	100		新设
汕头市宏旭包装制品有限公司	汕头	汕头	加工、销售	100		新设
珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）	珠海	珠海	股权投资	99.9875		新设
珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海	珠海	股权投资	97.5924		新设
广东德博生物科技研究有限公司	汕头	汕头	研发、推广	100		新设
上海诚儒电子商务有限公司	上海	上海	销售	51		合并
广州肌安特生物科技有限公司	广州	广州	销售	51		新设
广州乐飞化妆品有限公司	广州	广州	销售	100		新设
海南润明生物科技有限公司	海南	海南	股权投资	100		新设
盈丰国际实业发展有限公司	香港	香港	进出口贸易		75	新设
浩宇（香港）有限公司	香港	香港	股权投资		100	新设
上海昭儒生物科技有限公司	上海	上海	销售		100	新设
上海士儒生物科技有限公司	上海	上海	销售		100	新设
德姬（广州）生命科技有限公司	广州	广州	研发、销售、推广	100		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	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	
宿迁市百宝科技股份有限公司	宿迁市	宿迁市	平台销售	17.300	1.1344	权益法
医美国际控股集团有限公司	深圳市	开曼群岛	医疗美容		16.4153	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	百宝股份	医美国际	百宝股份	医美国际
流动资产	137,308,696.48	158,092,901.79	183,988,047.43	77,597,476.00
非流动资产	334,623,052.18	444,328,211.58	336,464,959.56	468,773,241.51
资产合计	471,931,748.66	602,421,113.37	520,453,006.99	546,370,717.51
流动负债	43,157,348.17	455,562,818.53	97,881,116.59	543,833,743.15
非流动负债	4,739,682.08	114,994,420.36	4,322,472.57	128,414,095.56
负债合计	47,897,030.25	570,557,238.89	102,203,589.16	672,247,838.71
少数股东权益	11,039,591.44	-14,025,221.67	14,550,704.67	-12,222,749.95
归属于母公司股东权益	412,995,126.97	45,889,096.68	403,698,713.16	-113,654,371.84
按持股比例计算的净资产份额	76,133,173.69	7,532,832.89	74,419,435.58	-28,661,213.62
调整事项	66,419,439.15	73,681,530.21	66,601,685.38	111,738,847.22
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	66,419,439.15	73,681,530.21	66,601,685.38	111,738,847.22
对联营企业权益投资的账面价值	142,552,612.84	81,214,363.10	140,919,546.97	83,077,633.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	144,122,978.91	319,303,085.03	177,782,914.58	
净利润	8,858,795.92	-11,350,815.86	1,540,151.94	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	8,858,795.92	-11,350,815.86		
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明:无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	48,656,027.77	47,023,756.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,632,271.28	609,157.07
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,632,271.28	609,157.07

其他说明:无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司仅对商超渠道客户采用赊销方式结算货款，其他渠道客户均采用先款后货的方式结算。另外公司的商超渠道客户均是国内外知名连锁超市，信用良好，故公司不存在客户违约导致的信用风险。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。因公司不存在对外出口业务，故无汇率变动风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司银行借款采用固定利率结算利息，故无人民币基准利率变动风险。

(3) 其他价格风险：无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			188,294,115.77	188,294,115.77
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			188,294,115.77	188,294,115.77
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
应收款项融资			5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具投资			6,500,000.00	6,500,000.00
其他非流动金融资产			215,018,624.70	215,018,624.70
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			414,912,740.47	414,912,740.47

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

本企业最终控制方是吴桂谦先生、吴滨华女士及 Laena Wu 女士。

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，吴桂谦先生直接持有公司 30.86% 的股份，吴滨华女士直接持有公司 9.12% 的股份，Laena Wu 女士持有 Wider Huge Group Limited 100% 的股权，该公司通过全资子公司澳洲万达国际有限公司间接持有公司 19.57% 的股权；吴桂谦先生、吴滨华女士及 Laena Wu 女士合计持有公司 59.55% 的股权，吴滨华女士及 Laena Wu 女士为吴桂谦先生之女。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、17 长期股权投资

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州乐飞化妆品有限公司	母公司的全资子公司
海南润明生物科技有限公司	母公司的全资子公司
广东法芭尚化妆品科技有限公司	母公司的全资子公司
拉芳家化（滁州）有限公司	母公司的全资子公司
拉芳家化（福建）有限公司	母公司的全资子公司
德薇（上海）化妆品有限公司	母公司的全资子公司
拉芳集团有限公司	母公司的全资子公司
深圳思唯市场营销策划有限公司	母公司的全资子公司
汕头市宏旭包装制品有限公司	母公司的全资子公司
广东德博生物科技研究有限公司	母公司的全资子公司
德薇路腾（广州）企业管理有限公司	母公司的全资子公司
浩宇（香港）有限公司	母公司的全资子公司
德姬（广州）生命科技有限公司	母公司的全资子公司
珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）	母公司的控股子公司
珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）	母公司的控股子公司
广州肌安特生物科技有限公司	母公司的控股子公司
上海诚儒电子商务有限公司	母公司的控股子公司
上海士儒生物科技有限公司	母公司的控股子公司
上海昭儒生物科技有限公司	母公司的控股子公司
杭州益儒电子商务有限公司	母公司的控股子公司
上海莱儒生物科技有限公司	母公司的控股子公司
盈豐國際實業有限公司	母公司的控股子公司
深圳鹏程医院	其他

医美国际控股集团有限公司	其他
宿迁市百宝科技股份有限公司	其他
共青城瑞宏壹号投资合伙企业（有限合伙）	其他
无锡戴可思生物科技有限公司	其他
嘉仕汇（上海）生物科技有限公司	其他
遇见美好（汕头）文化传播有限公司	其他
遇见善业（广州）文化传播有限公司	其他
杭州淮秀帮文化创意有限公司	其他
深圳小美网络科技有限公司	其他
上海黛芊信息科技有限公司	其他
深圳前海像样科技有限公司	其他
Wider Huge Group Limited	其他
汕头亮佳服装实业有限公司	股东的子公司
深圳市拉芳投资管理有限公司	股东的子公司
海南东方捷创投资合伙企业（有限合伙）	其他
汕头市多彩针纺织品有限公司	股东的子公司
汕头市恒瑞达投资有限公司	股东的子公司
柏亚有限公司	股东的子公司
珠海横琴盛铭创业投资基金（有限合伙）	股东的子公司
珠海横琴秋阳二期股权投资企业（有限合伙）	其他
珠海横琴秋阳三期股权投资企业（有限合伙）	股东的子公司
江苏紫鑫投资管理有限公司	股东的子公司
深圳市脉山龙信息技术股份有限公司	股东的子公司
汕头市隆科新能源科技有限公司	其他
滁州金泰健康用品有限公司	其他
深圳市亿璟投资有限公司	股东的子公司
汕头市昊骅投资有限公司	其他
广州花湾明成实业有限公司	其他
深圳市盛桥创源投资合伙企业（有限合伙）	其他
广东金洁健康产业有限公司	股东的子公司
汕头碧佳健康用品有限公司	其他
广东亿泰投资有限公司	其他
珠海拉芳卓越七号投资基金（有限合伙）	股东的子公司
珠海亿晨八号投资基金（有限合伙）	股东的子公司
珠海横琴启睿创业投资基金（有限合伙）	股东的子公司
深圳市润泰中瑞投资中心（有限合伙）	股东的子公司
珠海横琴铭晨创业投资基金（有限合伙）	股东的子公司
珠海横琴易简共赢贰号股权投资基金企业（有限合伙）	其他
共青城嘉乐投资管理合伙企业（有限合伙）	其他
深圳市盛桥创鑫投资合伙企业（有限合伙）	其他
福建碧佳健康用品有限公司	其他
帝远股份有限公司	其他
Australia Wanda International Company Limited	参股股东
汇信资本投资管理（深圳）有限公司	股东的子公司
本康生物制药（深圳）有限公司	股东的子公司
深圳市本康生物控股有限公司	股东的子公司
法颂投资管理（上海）有限公司	其他
深圳市京橙电子商务合伙企业（有限合伙）	其他
福建和泰服装实业有限公司	其他

汕头市和泰投资有限公司	其他
广东晟盛贸易有限公司	其他
湖南东泓投资有限公司	其他
USA OUNA INTERNATIONAL HOLDING CO., LIMITED	其他
DULGON PERSONAL CARE PRODUCTS (GERMENY) CO., LIMITED	其他
广东弘智互娱网络科技有限公司	其他
江苏诚之优品信息科技有限公司	其他
宿迁市贝宝文化传播有限公司	其他
杭州兴宝科技有限公司	其他
宿迁市京宝信息科技有限公司	其他
郑州百宝供应链管理有限公司	其他
北京兴华晨辉数码科技有限公司	其他
宿迁市兴宝科技有限公司	其他
宿迁市尔宝信息科技有限公司	其他
宿迁市绮宝文化传播有限公司	其他
宿迁市诺宝旅行社有限公司	其他
宿迁市私域信息技术有限公司	其他
宿迁市百宝家文化传播有限公司	其他
宿迁市沐童星文化传播有限公司	其他
宿迁市小样信息科技有限公司	其他
宿迁市乐宝信息科技有限公司	其他
宿迁市马喵喵信息科技有限公司	其他
宿迁市宝格家文化传播有限公司	其他
宿迁市小楼心生活科技有限公司	其他
宿迁市弘宝文化传播有限公司	其他
宿迁市亲滋味信息科技有限公司	其他
北京阳光滋味文化传播有限公司	其他
丰姿物语（宿迁）科技有限公司	其他
宿迁市瑞贝信息科技有限公司	其他
宿迁市蜂窝结构文化传播有限公司	其他
宿迁市橙心橙意文化传播有限公司	其他
宿迁市商宝信息科技有限公司	其他
宿迁市枫德美宝科技有限公司	其他
宿迁市爱珀儿文化传播有限公司	其他
宿迁市雪绒花文化传播有限公司	其他
宿迁市优宝文化传播有限公司	其他
宿迁市亿宝文化传播有限公司	其他
宿迁市包妈茶园科技有限公司	其他
宿迁市伴农科技有限公司	其他
天津纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他
海南虎游投资合伙企业（有限合伙）	其他
海南掌趣跳动投资合伙企业（有限合伙）	其他
海南元虎投资合伙企业（有限合伙）	其他
海南新世元投资合伙企业（有限合伙）	其他
海南藏新投资合伙企业（有限合伙）	其他
杭州一帧一现科技有限公司	其他
杭州虎延商贸有限公司	其他
浙江中南绿碳科技有限公司	其他
杭州秉怀资产管理有限公司	其他

杭州拾泉企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
浙江承象投资管理有限公司	其他
杭州灵灵柒科技有限公司	其他
上海奏笛客商务咨询有限公司	其他
杭州顺得企业管理有限公司	其他
安吉崇铵企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
宁波惠泽坤鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
杭州明督投资管理合伙企业（有限合伙）	其他
杭州金滔餐饮管理有限公司	其他
杭州中南嘉景置业有限公司	其他
浙江中南建设管理有限公司	其他
浙江中南绿建科技集团有限公司	其他
浙江中南控股集团有限公司	其他
浙江数满满数字科技有限公司	其他
浙江中南建设集团有限公司	其他
浙江中南新能源有限公司	其他
浙江鸿富强村发展有限公司	其他
海南中南卡通有限公司	其他
海南建广君灏投资有限公司	其他
海南小虎鲸私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他
海口弘创海知创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他
浙江中南幕墙装饰工程有限公司	其他
杭州猫鼬网络科技有限公司	其他
泰州泰杭装饰幕墙工程有限公司	其他
杭州中南建筑装饰材料市场有限公司	其他
杭州中南嘉骏置业有限公司	其他
江门中杭幕墙智造有限公司	其他
南京滨康幕墙工程有限公司	其他
杭州文苑茶庄有限公司	其他
济宁兴济项目管理有限公司	其他
杭州中机建筑装饰工程有限公司	其他
浙江中南机电智能科技有限公司	其他
景宁千峡湖生态渔业发展有限公司	其他
杭州高新区（滨江）中南小额贷款股份有限公司	其他
杭州宏盾建筑劳务分包有限公司	其他
杭州宏涛建筑劳务分包有限公司	其他
中南数字产业（浙江）有限公司	其他
浙江中南石化能源有限公司	其他
浙江中南园林绿化有限公司	其他
浙江中南集团摩托车有限公司	其他
浙江中南文旅集团有限公司	其他
浙江中南幕墙科技股份有限公司	其他
杭州绿城中南物业服务有限公司	其他
杭州中南幕墙设计有限公司	其他
路普工程咨询（杭州）有限公司	其他
常山赛翁思智能科技有限公司	其他
杭州乐游城购物中心有限公司	其他
浙江中南文旅集团商业管理有限公司	其他
杭州乐趣堡游乐有限公司	其他

浙江中南钢构有限公司	其他
杭州中南钢构有限公司	其他
中南绿建（海口）商务咨询有限公司	其他
辽宁汇普中南钢构有限公司	其他
杭州中南嘉伟置业有限公司	其他
杭州萧山建材商贸城有限公司	其他
杭州中南数据信息有限公司	其他
辽宁中南置地有限公司	其他
杭州中兆鑫投资有限公司	其他
杭州万鹏物业管理有限公司	其他
浙江中南智设科技有限公司	其他
宁波大隐置业有限公司	其他
杭州中南豪情置业有限公司	其他
浙江弘致投资管理有限公司	其他
浙江云翼劳务有限公司	其他
浙江中南机械设备制造有限公司	其他
杭州中南体育科技有限公司	其他
浙江中南光伏幕墙科技有限公司	其他
浙江中禧能源科技有限公司	其他
浙江恒能新能源有限公司	其他
北京天驰投资有限公司	其他
汕头市天驰投资有限公司	其他
广东柏亚供应链股份有限公司	其他
广东柏亚化妆品有限公司	其他
汕头市碧海湾投资有限公司	其他
杭州孔凤春化妆品股份有限公司	其他
汕头柏亚云仓科技有限公司	其他
邦远（杭州）电子商务有限公司	其他
均志（杭州）电子商务有限公司	其他
广东柏亚物业管理有限公司	其他
柏莱网络科技（广东）有限公司	其他
汕头市海西信息科技有限公司	其他
柏亚国际（香港）有限公司	其他
汕头市海西职业培训学校	其他
汕头供销社柏亚农村电商驿站有限公司	其他
汕头柏汇餐饮管理有限公司	其他
晞宝（杭州）电子商务有限公司	其他
鼎圣（杭州）电子商务有限公司	其他
有炜（杭州）电子商务有限公司	其他
杭州孔凤春智颂化妆品有限公司	其他
杭州孔凤春电子商务有限公司	其他
杭州孔凤春商贸服务有限公司	其他
汕头金融超市投资管理有限公司	其他
广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司	其他
汕头市源达运输有限公司	其他
广东飘影实业有限公司	其他
汕头市柏亚公共保税仓有限公司	其他
汕头工业设计城运营有限公司	其他
汕头市龙湖区维纳斯化工有限公司	其他

汕头柏亚科技创新产业园有限公司	其他
广东柏亚控股有限公司	其他
广东荣诚世纪投资管理有限公司	其他
广东柯士达国际物流有限公司	其他
杭州爱柏森生物科技有限公司	其他
汕头市盛淘电子商务有限公司	其他
汕头景楠电商管理有限公司	其他
广东飘影生物科技有限公司	其他
汕头君皓电商管理合伙企业（有限合伙）	其他
汕头柏亚项目管理有限公司	其他
柏亚（潮州）产业投资有限公司	其他
柏亚（潮州）物业管理有限公司	其他
上海剧星传媒股份有限公司	其他
汕头乐影商贸有限公司	其他
汕头俏影商贸有限公司	其他
汕头倩影生物科技有限公司	其他
汕头爱影生物科技有限公司	其他
汕头丰影商贸有限公司	其他
汕头妙影商贸有限公司	其他
广州京影生物科技有限公司	其他
广州虾笼镇餐饮管理有限公司	其他
汕头市潮南区环塑实业有限公司	其他
广州市伯凯贸易有限公司	其他
广州市乾泰贸易有限公司	其他
广东佰乐投资有限公司	其他
广州市柏莱仕鞋业有限公司	其他
汕头市凯嘉实业有限公司	其他
嘉兴天任盈佳投资合伙企业(有限合伙)	其他
广东凯王健康科技有限公司	其他
福建雅尔包装用品有限公司	其他
汕头市恒益贸易有限公司	其他
汕头市纬来福文化传播有限公司	其他
汕头市澄海区艺华毛织厂有限公司	其他
深圳市铂柯实业发展有限公司	其他
广东铂约资本管理有限公司	其他
汕头市职业经理人协会	其他
汕头市阳光文化交流中心	其他
宏辉果蔬股份有限公司	其他
广东易格文化传播有限公司	其他
广东求实教育有限公司	其他
广东南都易格国际旅行社有限公司	其他
广东易竑企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
汕头市丰业会计师事务所有限公司	其他
深圳市海惠阳光投资企业（有限合伙）	其他
江苏哈工智能机器人股份有限公司	其他
广东金明精机股份有限公司	其他

其他说明:无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广东金洁健康产业有限公司	水电费	766,954.88			547,734.22
上海黛芊信息科技有限公司	推广费	316,037.74			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
遇见善业（广州）文化传播有限公司	销售商品		36,468.12
深圳鹏程医院	销售商品	1,769.92	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东金洁健康产业有限公司	厂房、办公室					920,380.91	953,714.26				

汕头市昊骅投资有限公司	厂房、办公室					726,403.60	726,403.60				
-------------	--------	--	--	--	--	------------	------------	--	--	--	--

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	132.32	130.57

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳鹏程医院			4,800.00	262.08
预付款项	上海剧星传媒股份有限公司	30,000.00	0		
其他应收款	广东金洁健康产业有限公司	84,666.67	4,583.15	80,000.00	4,327.92
其他应收款	汕头市昊骅投资有限公司	100,000.00	5,440.00	100,000.00	5,440.00

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东金洁健康产业有限公司	29,536.00	47,430.00
应付账款	汕头市昊骅投资有限公司	101,726.94	101,726.94
其他应付款	广东金洁健康产业有限公司	628,573.58	272,552.00

其他应付款	吴滨奇	77,763.52	77,677.44
其他应付款	张晨	100,000.00	100,000.00

7、关联方承诺适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	111,897,545.59
1 年以内小计	111,897,545.59
1 至 2 年	24,923,325.81
2 至 3 年	764,866.64
3 年以上	250,311.47
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	137,836,049.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,153,180.67	11.72	12,573,280.19	77.84	3,579,900.48	22,143,434.72	16.66	18,563,534.24	83.83	3,579,900.48
其中：										
按单项计提坏账准备	16,153,180.67	11.72	12,573,280.19	77.84	3,579,900.48	22,143,434.72	16.66	18,563,534.24	83.83	3,579,900.48
按组合计提坏账准备	121,682,868.84	88.28	8,669,131.99	7.12	113,013,736.85	110,793,460.10	83.34	9,643,397.04	8.70	101,150,063.06
其中：										
全国性客户组合	31,432,851.85	22.8	4,139,793.33	13.17	27,293,058.52	37,187,086.06	27.97	5,678,227.93	15.27	31,508,858.13
区域性客户组合	73,950,220.73	53.65	4,529,338.66	6.12	69,420,882.07	59,059,516.62	44.43	3,965,169.11	6.71	55,094,347.51
合并范围内关联往来组合	16,299,796.26	11.83			16,299,796.26	14,546,857.42	10.94			14,546,857.42
合计	137,836,049.51	/	21,242,412.18	/	116,593,637.33	132,936,894.82	/	28,206,931.28	/	104,729,963.54

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收公司货款 1	5,890,502.36	5,890,502.36	100	客户经营困难，预计难以回收
应收公司货款 2	7,159,800.98	3,579,900.50	50	发生诉讼，预计部分收回
应收公司货款 3	3,102,877.33	3,102,877.33	100	客户经营困难，法院启动预重整方案，我司先予以全额计提坏账准备，并开展法院债权申报程序
合计	16,153,180.67	12,573,280.19	77.84	/

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：√适用 □不适用

组合计提项目：全国性客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,561,429.83	1,175,938.49	5.21
1 至 2 年	8,871,422.02	2,963,854.84	33.41
合计	31,432,851.85	4,139,793.33	13.17

按组合计提坏账的确认标准及说明：适用 不适用

组合计提项目：区域性客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,036,319.50	3,985,197.57	5.46
1 至 2 年	376,336.81	126,975.69	33.74
2 至 3 年	287,252.95	166,853.93	58.09
3 年以上	250,311.47	250,311.47	100.00
合计	73,950,220.73	4,529,338.66	6.12

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：合并范围内关联往来组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,299,796.26		
合计	16,299,796.26		

按组合计提坏账的确认标准及说明：适用 不适用如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提	18,563,534.24		5,990,254.05			12,573,280.19
全国性客户组合	5,678,227.93		1,538,434.60			4,139,793.33
区域性客户组合	3,965,169.11	564,169.55				4,529,338.66
合并范围内关联往来组合						
合计	28,206,931.28	564,169.55	7,528,688.65	0.00	0.00	21,242,412.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位 1	36,851,963.55	26.74	2,010,812.66
单位 2	18,176,987.56	13.19	947,414.23
单位 3	14,548,086.34	10.55	793,810.51
单位 4	13,162,184.71	9.55	718,189.35
单位 5	8,042,435.90	5.83	0.00
合计	90,781,658.06	65.86	4,470,226.75

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	92,293,175.44	93,364,081.75
合计	92,293,175.44	93,364,081.75

其他说明：□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	92,407,653.29
1 年以内小计	92,407,653.29
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	92,407,653.29

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,543,459.96	2,889,606.96
其他应收往来款	569,452.54	428,615.53
合并范围内关联往来	90,294,740.79	90,234,740.79
合计	92,407,653.29	93,552,963.28

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	178,009.53	10,872.00	0	188,881.53
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				

本期转回	63,531.68	10,872.00		74,403.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	114,477.85	0.00		114,477.85

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：适用 不适用
 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
保证金及押金	156,324.85		72,825.21			83,499.64
其他应收往来款	32,556.68		1,578.47			30,978.21
合并范围内关联往来						
合计	188,881.53	0.00	74,403.68			114,477.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
德薇(上海)化妆品有限公司	合并范围内关联往来	77,555,654.66	1年以内	83.93	0.00
汕头市宏旭包装制品有限公司	合并范围内关联往来	8,867,803.14	1年以内	9.60	0.00
海南润明生物科技有限公司	合并范围内关联往来	3,801,689.00	1年以内	4.11	0.00
广东喜聚置业有限公司	保证金及押金	348,174.00	1年以内	0.38	18,835.87
拉芳抖音店	保证金及押金	200,205.20	1年以内	0.22	10,830.90
合计	/	90,773,526.00	/	98.24	29,666.77

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	518,027,122.37		518,027,122.37	518,027,122.37		518,027,122.37
对联营、合营企业投资	143,422,452.52		143,422,452.52	141,894,010.71		141,894,010.71
合计	661,449,574.89		661,449,574.89	659,921,133.08		659,921,133.08

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
法芭尚	20,800,000.00			20,800,000.00		
拉芳滁州	40,000,000.00			40,000,000.00		
拉芳福建	80,000,000.00			80,000,000.00		
德薇	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳思唯	6,800,000.00			6,800,000.00		
宏旭包装	6,300,000.00			6,300,000.00		
拉芳易简	63,643,133.67			63,643,133.67		
拉芳品观	97,600,000.00			97,600,000.00		
广东德博	10,000,000.00			10,000,000.00		
拉芳集团	4,783,988.70			4,783,988.70		
广州肌安特	5,100,000.00			5,100,000.00		
上海诚儒	65,000,000.00			65,000,000.00		
广州乐飞	8,000,000.00			8,000,000.00		
海南润明	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	518,027,122.37			518,027,122.37		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
百宝股份	134,301,511.03			1,532,571.69						135,834,082.72	
瑞宏壹号	7,592,499.68			-4,129.88						7,588,369.80	
小计	141,894,010.71	0.00	0.00	1,528,441.81						143,422,452.52	

合计	141,894,010.71	0.00	0.00	1,528,441.81					143,422,452.52
----	----------------	------	------	--------------	--	--	--	--	----------------

其他说明：适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,368,758.58	187,914,745.06	337,482,851.62	180,387,455.25
其他业务	346,482.82	93,120.89	478,628.98	138,140.67
合计	321,715,241.40	188,007,865.95	337,961,480.60	180,525,595.92

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,528,441.81	-7,721,146.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品收益	0.00	572,327.67
合计	1,528,441.81	-7,148,818.77

其他说明：无

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,863.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,480,891.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	294,115.77	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	206,131.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	356,062.58	
减：所得税影响额	434,320.91	
少数股东权益影响额（税后）	151,090.92	
合计	3,726,925.25	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	356,062.58	主要是公司其他非流动金融资产在持有期间的公允价值变动损益。

2、净资产收益率及每股收益适用 不适用

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	2.77	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.22	0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**4、其他**适用 不适用

董事长：吴桂谦

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息适用 不适用