

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

# 哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司

## 2024 年半年度报告

### 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张立国、主管会计工作负责人邓百娇及会计机构负责人(会计主管人员)吕森声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细阐述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 公司治理.....        | 26 |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 27 |
| 第六节 重要事项.....        | 29 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 32 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 36 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 37 |
| 第十节 财务报告.....        | 38 |

## 备查文件目录

- (一) 经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告全文及其摘要。
- (二) 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。
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

## 释义

| 释义项        | 指 | 释义内容   |
|------------|---|--|
| 中国证监会、证监会  | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 深交所        | 指 | 深圳证券交易所  |
| 敷尔佳、本公司、公司 | 指 | 哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司   |
| 敷尔佳有限      | 指 | 哈尔滨敷尔佳科技发展有限公司，系公司前身   |
| 北星药业       | 指 | 哈尔滨北星药业有限公司，系敷尔佳全资子公司  |
| 敷特佳        | 指 | 哈尔滨敷特佳经贸有限公司，系敷尔佳全资子公司   |
| 上海敷尔佳      | 指 | 上海敷尔佳科技发展有限公司，系敷尔佳全资子公司  |
| 上海分公司      | 指 | 哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司上海分公司，系敷尔佳分公司  |
| 哈三联        | 指 | 哈尔滨三联药业股份有限公司，系公司股东，深圳证券交易所主板上市公司，股票代码 002900  |
| 报告期        | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日  |
| 上年同期、去年同期  | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日  |
| 报告期末       | 指 | 2024 年 6 月 30 日  |
| 上年末、去年末    | 指 | 2023 年 12 月 31 日   |
| 元、万元、亿元    | 指 | 人民币元、万元、亿元   |
| 天猫         | 指 | 阿里巴巴集团下属综合性 B2C（Business-to-Consumer）网上购物平台（www.tmall.com）                                     |
| 京东         | 指 | 北京京东世纪贸易有限公司下属综合性 B2C 网上购物平台京东商城（www.jd.com）   |
| 抖音         | 指 | 北京抖音科技有限公司旗下的一款音乐创意短视频社交软件（抖音 APP）   |
| 小红书        | 指 | 行吟信息科技（上海）有限公司旗下的生活方式分享平台（小红书 APP）   |
| 双 11       | 指 | 每年 11 月 11 日举办的网络购物促销日，最早源于淘宝商城（现天猫商城）于 2009 年 11 月 11 日举办的大型促销活动                              |
| 《公司法》      | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《证券法》      | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 医疗器械       | 指 | 直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件；其效用主要是通过物理等方式获得对损伤的治疗、缓解或者功能补偿的目的   |
| 化妆品        | 指 | 以涂抹、喷洒或者其他类似方法，散布于人体表面的任何部位，如皮肤、毛发、指趾甲、唇齿等，以达到清洁、保养、美容、修饰和改变外观，或者修正人体气味，保持良好状态为目的的化学工业品或精细化工产品 |
| 专业皮肤护理产品   | 指 | 针对皮肤状态不稳定，如皮肤屏障受损、持续发痘、脱皮、过敏、泛红、激光光子治疗后、水光针后等情况的肌肤使用的产品，分为化妆品类功能性护肤品及医疗器械类敷料产品                 |
| 直销         | 指 | 公司直接向最终消费者销售产品的销售模式  |
| 经销         | 指 | 公司与经销商签订销售合同，经销商向公司买断产品后销售给下游的销售模式   |
| 代销         | 指 | 公司与代销商签订代销协议由其代理销售公司产品的销售模式  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                     |      |        |
|---------------|-------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 敷尔佳                                 | 股票代码 | 301371 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                             |      |        |
| 公司的中文名称       | 哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司                      |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 敷尔佳                                 |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Harbin Fuerjia Technology Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Fuerjia Technology                  |      |        |
| 公司的法定代表人      | 张立国                                 |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 邓百娇                | 齐鑫鑫                |
| 联系地址 | 哈尔滨市松北区美谷路 500 号   | 哈尔滨市松北区美谷路 500 号   |
| 电话   | 0451-59778888      | 0451-59778888      |
| 传真   | 0451-59778888      | 0451-59778888      |
| 电子信箱 | fuerjia@voolga.net | fuerjia@voolga.net |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 939,742,187.97   | 868,737,350.20   | 8.17%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 340,413,344.14   | 353,524,071.03   | -3.71%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 323,694,307.05   | 342,420,210.66   | -5.47%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 356,740,821.88   | 429,086,612.08   | -16.86%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.85             | 0.98             | -13.27%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.85             | 0.98             | -13.27%      |
| 加权平均净资产收益率                | 6.11%            | 11.96%           | -5.85%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 5,849,062,344.71 | 5,889,469,175.38 | -0.69%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 5,541,696,107.76 | 5,601,362,763.62 | -1.07%       |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 5,006,103.78  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 16,599,026.85 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 686,918.83    |    |
| 减：所得税影响额   | 5,573,012.37  |    |
| 合计   | 16,719,037.09 |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 公司主要业务及产品

敷尔佳是一家具有广泛市场认知度和品牌影响力，从事专业皮肤护理产品的研发、生产和销售的公司。公司紧跟消费者需求变化，采用精准营销的策略，借助国货崛起的消费新动力及广泛布局的专业渠道，逐步沉淀品牌力和产品力。

公司经过多年发展，产品数量丰富、剂型和形态多元，功效全面，能够较好满足市场和客户多样化的需求。公司在售产品覆盖医疗器械类敷料产品和功能性护肤品，主打敷料和贴、膜类产品，并推出了水、精华及乳液、喷雾、冻干粉等其他形态产品。公司通过多渠道布局的销售策略、线上线下相结合的营销思路，逐步形成了覆盖医疗机构、美容机构、连锁零售药店、化妆品专营店及大型商超等多元化终端销售矩阵。通过多年的口碑传播和品牌推广，公司已拥有多个年销售额过亿元的单品，分别是医用透明质酸钠修复贴(白膜)、医用透明质酸钠修复贴(黑膜)、敷尔佳清痘净肤修护贴、敷尔佳积雪草舒缓修护贴、敷尔佳烟酰胺美白淡斑修护面膜。

##### (二) 本报告期主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 93,974.22 万元，同比增长 8.17%；实现归属于上市公司股东的净利润 34,041.33 万元，同比下降 3.71%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 32,369.43 万元，同比下降 5.47%。本期营业收入增长，主要系公司报告期内线上直销收入持续增长所致；本期净利润下降，主要系线上销售占比增长带动相关销售费用增加、公司北方美谷基地启用后折旧摊销费用增加以及持续加大研发投入所致。

##### 1、营业收入分类情况

单位：万元

| 项目   | 2024 年半年度 |         | 2023 年半年度 |         |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
|      | 收入        | 占营业收入比重 | 收入        | 占营业收入比重 |
| 主营业务 | 93,971.94 | 100.00% | 86,852.17 | 99.98%  |
| 其他业务 | 2.28      | 0.00%   | 21.56     | 0.02%   |
| 合计   | 93,974.22 | 100.00% | 86,873.74 | 100.00% |

##### 2、主营业务收入分类情况

单位：万元

| 销售渠道 | 销售模式  | 2024 年半年度 |         | 2023 年半年度 |         |
|------|-------|-----------|---------|-----------|---------|
|      |       | 收入        | 占比      | 收入        | 占比      |
| 线上渠道 | 直销    | 42,647.73 | 45.38%  | 33,021.34 | 38.02%  |
|      | 代销、经销 | 4,581.95  | 4.88%   | 6,176.24  | 7.11%   |
| 小计   |       | 47,229.68 | 50.26%  | 39,197.58 | 45.13%  |
| 线下渠道 | 经销、直销 | 46,742.26 | 49.74%  | 47,654.59 | 54.87%  |
| 小计   |       | 46,742.26 | 49.74%  | 47,654.59 | 54.87%  |
| 合计   |       | 93,971.94 | 100.00% | 86,852.17 | 100.00% |

线上直营店，系公司于天猫、小红书、京东、抖音、微信等 B2C 网络销售平台自主设立运营的网络店铺（即“直营店铺”），公司通过该类网络店铺进行线上推广与销售并获得直销收入。报告期内线上自营业务收入为人民币 42,647.73 万元，约占主营业务收入 45.38%。

### （三）公司主要经营模式

#### 1、采购模式

公司采用“以销定产，以产定采”的生产采购模式，确保供需平衡，降本增效。公司建立了完整完善的供应链体系，对供应商的遴选、准入、管理等有严格的把控和规范标准，以保证采购物料的质量符合企业内控要求及国家标准，把好企业安全的第一关。

#### 2、生产模式

公司根据实际经营情况，通过自主生产、委托加工模式生产以及 OEM 生产模式相结合的方式获得主营业务产品，来满足市场不同层次的需求。质量是企业发展的生命线，高品质产品是企业立足市场的基础，为此公司建立健全了严格规范的生产经营质量管理体系，采用“四性测试，十道安全把关”的质量管理流程，来保证产品的安全性及高品质。

报告期内，公司护肤品产品采用自主生产以及 OEM 生产模式相结合。自主生产模式以及 OEM 生产模式下所生产护肤品类产品于报告期实现的销售成本分别约占营业成本的 38.67%、12.17%。

报告期内，公司医疗器械类产品采用自主生产模式。自主生产模式下所生产医疗器械类产品于报告期实现的销售成本约占营业成本的 49.16%。

#### 3、销售模式

公司主要通过线上及线下两种渠道销售产品。销售模式分为直销、经销及代销三种。公司在线上渠道中分为直销、经销和代销三种模式，直销为公司线上直营店销售，经销为线上经销商分销，代销为线上 B2C 平台销售。在线下渠道中，公司采用经销和直销两种模式对产品进行销售，经销分为经销商分级管理、实体渠道经销以及 OTC 渠道经销，直销为公司品牌馆销售。

#### 4、品牌推广模式

品牌是企业的护城河，公司于运营过程中高度关注品牌的市场推广和产品的市场营销工作，主要通过线上及线下两种方式进行品牌宣传和推广。公司线上推广具体方式包括：电商平台推广、明星代言宣传、广告片宣传、影综娱广告植入以及互联网社交平台推广。公司线下通过美博会参展、电梯媒体投放、机场地铁广告投放、快闪店活动、以及对经销商的日常拜访等方式，与公司经销商及线下渠道保持联系并进行新产品的推广。报告期内，公司获得 2023 年度中国美妆百强品牌、2024 美伊 BEAUTY 修护面膜 TOP 大奖、2024CiE 美妆大赏年度最具影响力护肤品牌、第九届金场景营销大奖、第十五届虎啸奖银奖、第十届金梧奖铜奖等多个奖项。

#### 5、研发模式

公司根据医用敷料及化妆品行业发展趋势和市场需求变化，结合自主研发创新及外部科研院所资源，采取内外协同的研发模式，公司研发人员通过自有的研发设备进行独立的研发工作，同时公司与第三方科研院所合作，对产品的工艺及预期效果进行合作开发，并协同开展其他研究工作，搭建了较为完整、规范的研发体系。

#### 6、仓储物流模式

报告期末，公司通过自有或租赁方式在江苏省无锡市、广东省清远市以及自建本地仓库。报告期内，公司商品货物的物流运输主要由与公司建立深度合作关系的第三方物流运输服务供应商提供。

报告期内，公司严格执行关于存货出入库、报废销毁以及定期盘点等相关内控制度。

报告期内，公司仓储与物流支出与销售规模增长基本匹配，物流运输支出占比较上年同期保持稳定。

#### （四）行业发展情况

随着皮肤护理产品制造工业的革新，以及消费者对高品质产品的需求，使用专业皮肤护理产品逐渐成为市场新趋势。近年来，皮肤修复及护肤概念开始盛行，相应产品凭借适用性广、安全性高及功效性强等优势备受消费者青睐。未来，在品牌教育及消费升级的双向推动下，专业皮肤护理产品市场有望持续增长。

根据弗若斯特沙利文的分析报告，预计到 2026 年中国皮肤护理产品行业的市场规模将达 5,185 亿元。预计到 2026 年，专业皮肤护理产品中功能性护肤品和医疗器械类敷料产品的市场规模将达到 623.0 亿元和 253.8 亿元。敷尔佳在产品、渠道、营销、运营等方面已形成竞争优势，在贴片类专业皮肤护理产品领域占据领先地位。

#### （五）主要业绩驱动因素

敷尔佳深耕皮肤护理行业，以“让世界见证中国之美”为使命，以成为“世界一流的功效护肤领导者”为愿景，在皮肤护理产品市场蓬勃发展的环境下，紧跟市场变化，不断实践产品创新、渠道创新、营销创新，洞察产品技术演变趋势，使公司在不断变化的市场环境中保持长久稳定的竞争力。

##### 1、契合市场需求推出新产品，坚持医用敷料与功能性护肤品并重均衡发展

敷尔佳医用透明质酸钠修复贴是国内第一批获准上市的透明质酸钠成分的 II 类医用敷料贴类产品，目前已形成了领先的市场地位。公司于 2022 年推出 II 类医用胶原蛋白敷料，搭建透明质酸钠与胶原蛋白双轮驱动的策略，进一步提升公司医用敷料的市场影响力。

随着护肤品牌竞争以及护肤教育的加深，消费者更加注重产品的成分、功效及安全性；受作息规律、环境问题影响，消费者已不满足基础护肤需求。公司陆续推出“美白面膜”、“清痘面膜”、“熬夜面膜”、“抗皱面膜”、“次抛精华液”等，满足消费者多元化的护肤需求。

##### 2、线上线下协调发展，实现渠道的进一步深化

公司采用线上线下渠道协调发展，线上渠道稳定天猫现有优势，拓展新平台实现突破；同时，公司积极拓展直播带货销售模式，为直营店铺输送客户；此外，公司线下实体渠道经销模式快速发展，成为线下收入的新增长点。

##### 3、持续加大研发投入，促进公司的长久发展

随着市场需求释放，增强公司产品的市场供给能力，从而奠定销售增长的基础。同时公司依靠科学的生产工序和成熟的生产工艺，可大幅提升生产效率，满足下游市场日益增长的需求，增强公司盈利能力和核心竞争力。

敷尔佳为保持行业综合竞争力，逐步建立并完善创新研发体系，基于对消费者的洞察，从市场端实际需求出发，从而提升公司对行业趋势变化的灵敏度，公司采取内外协同的研发模式以快速响应行业技术端的变化，同时加大研发投入，进一步加强原料端的基础研究，通过独家合作原料、专利配方、基础研究等路径向上寻求突破，形成差异化竞争优势。一方面加大内部研发体系布局升级，大力引进研发人才，另一方面协同合作，公司从消费者需求出发，加深与科研院所的产学研合作，加强新原料和新技术的研究，搭建产学研链条将研究成果进行商业化转化落地。

公司的上海分公司 6 月 15 日正式投入使用，旨在夯实自主科研能力，优化公司战略布局，助力公司的长期可持续发展。此外，公司整合国内知名大学、科研院所以及重点实验室优质资源开展深度的合作与交流，对外聚焦基础创新研究，加强新原料和新技术的研究；对内着眼于应用落地，基于真实有效的测试及严谨的质量控制，进一步夯实产品的安全性及功效基础，实现企业、外研端口、合作伙伴三方共赢。

同时，公司持续深耕 II、III 类医疗器械，扩充产品线，重点开展皮肤改善类和注射填充类医疗器械的研发、生产转化和注册申报工作。

截至报告期末，公司累计获批专利 27 项（发明专利 7 项，外观设计专利 16 项，实用新型专利 4 项），其中报告期内获批发明专利 2 项。截至报告期末，公司累计参与定制护肤品国家标准及团体标准 31 项，公司累计已获批 II 类医疗器械注册证 3 个；普通化妆品备案 54 个，其中报告期内备案 12 个；特殊化妆品注册 4 个，其中报告期内注册 0 个。

**（六）在研项目及进展情况**

截至报告期末，公司研发人员共计 39 人，较期初增长 44.44%。公司主要在研项目及进展情况如下：

| 主要研发项目名称                    | 项目目的  | 项目进展                                | 拟达到的目标                    | 预计对公司未来发展的影响   |
|-----------------------------|---|-------------------------------------|---------------------------|--|
| 通江银耳特色菌种筛选、开发及在化妆品中关键技术应用研究 | 本项目拟筛选通江特有菌种并进行性能改造，得到高含岩藻糖特色银耳菌株，并通过生物发酵的方式，将特种银耳中的主要活性成分银耳多糖进行微生物提取，最终获得一款具有保湿、修复、抗氧化等功效特色的银耳发酵物化妆品原料。  | 筛选及培育高含岩藻糖特色银耳菌株，并测试岩藻糖含量，为发酵中试做准备。 | 成功开发基于银耳多糖等化妆品关键成分的化妆品产品。 | 研发出新的特色优势原料，形成相关领域的知识产权，确保化妆品产品具有良好的性能和效果，提升品牌影响力和核心竞争力，扩大市场份额及营业收入。 |
| 重组 III 型人源化胶原蛋白贴敷料          | 研究重组 III 型人源化胶原蛋白材料对皮肤创面的修复效果，结合无菌制剂技术，开发一款 III 类医疗器械产品。  | 产品设计转换。                             | 取得 III 类医疗器械注册批件。         | 为公司首款无菌敷料产品，公司将取得三类医疗器械生产许可，具备 III 类器械生产能力。                          |
| 重组 III 型人源化胶原蛋白冻干纤维         | 以重组 III 型人源化胶原蛋白为主要原料，通过化学改性的方法制备微交联重组 III 型人源化胶原蛋白冻干纤维，相对于未交联的胶原蛋白，其具有更高的结构稳定性和抗降解性能，使得产品在组织中的存在时间更长，通过所含重组 III 型人源化胶原蛋白的保湿、补水作用，改善皮肤状态，开发一款 III 类注射填充类医疗器械产品。                   | 注册检验完成。                             | 取得 III 类医疗器械注册批件。         | 为公司首款浅层注射填充产品，增加公司产品剂型和适用人群，开拓医美院线市场丰富产品线。                           |
| 重组 III 型人源化胶原蛋白填充剂          | 以重组 III 型人源化胶原蛋白为主要原料，通过化学改性的方法制备交联重组 III 型人源化胶原蛋白冻干纤维，相对于未交联的胶原蛋白，其具有更高的结构稳定性和抗降解性能，使得产品在组织中的存在时间更长，用于面部真皮组织中中层至深层注射，以纠正中重度鼻唇沟。通过填充皮肤从而修复皮肤表面轮廓以达到满意的修复效果，开发一款 III 类注射填充类医疗器械产品。 | 产品设计输入、小试。                          | 取得 III 类医疗器械注册批件。         | 为公司首款真皮层注射填充产品，增加公司产品剂型和适用人群，开拓医美院线市场丰富产品线。                          |
| 医用海藻糖修复贴                    | 海藻糖是由两个葡萄糖分子组成的一个非还原性双糖，可在皮肤表面形成保护，具有保湿作用，修复皮肤屏障。目前市场上海藻糖类修复产品较多，且适应症与公司现有 II 类医疗器械基本一致，现预期设计和开发一款海藻糖敷料，丰富公司 II 类医疗器械产品种类。  | 产品设计输出。                             | 取得 II 类医疗器械注册批件。          | 丰富公司 II 类医疗器械产品种类，抢占海藻糖类产品市场份额。                                      |
| 医用聚谷氨酸钠修复贴                  | 聚谷氨酸钠是纳豆菌和谷氨酸、葡萄糖共同发酵得到的天然高分子保湿剂，具有超强保湿能力，具有长达 8 小时的保湿效果；聚谷氨酸在创面皮肤表面形成保护膜，对创面进行覆盖，吸收创面渗出液并为创面皮肤提供湿润的愈合环境，加快创面的愈合速度。预期设计和开发一款医用聚谷氨酸钠修复贴，丰富公司 II 类医疗器械产品。                           | 产品设计输出。                             | 取得 II 类医疗器械注册批件。          | 丰富公司 II 类医疗器械产品种类，抢占聚谷氨酸钠类产品份额。                                      |

|                           |  |   |   |   |
|---------------------------|--|---|---|---|
| 胶原蛋白纳米颗粒的制备及性能表征          | 获得具备抗衰、抗皱、细致平滑肌肤功效的高渗透纳米重组胶原蛋白，并完成以纳米重组胶原蛋白为添加物的系列产品。  | 原料开发完成，处于原料转化，进行配方开发阶段。   | 成功研发基于纳米重组胶原蛋白原料的化妆品产品。                     | 研发出新的特色优势原料，确保化妆品产品具有良好的性能和效果，提升品牌影响力和核心竞争力，扩大市场份额及营业收入。                          |
| 以积雪草提取物为功效添加成分产品的开发       | 获得具备保湿、舒缓、修护功效的以积雪草提取物为功效添加成分的系列产品。  | 处于配方开发阶段。   | 成功研发出基于积雪草提取物原料的化妆品产品。                      | 延续公司积雪草产品的良好口碑，丰富公司积雪草系列产品线，并确保开发出的积雪草系列产品具有强保湿、舒缓、修护的效果，扩大公司在化妆品市场的市场份额及营业收入。    |
| 细菌纤维素基组织工程支架材料的关键制备技术     | 以细菌纤维素为主要原料，接枝疏水性分子胶原蛋白或者利用双水相乳液模板方法制备耦合自组装细菌纤维素基多孔微球可降解组织工程支架材料。预期开发一款III类注射填充类医疗器械产品或能快速复溶的冻干微球制剂。   | 初步完成多孔微球制备工艺研究，处于优化成球和制孔体系阶段。   | 取得III类医疗器械注册批件。                             | 填补III类医疗器械注射填充类产品空缺，增加公司产品剂型和适用人群，开拓医美院线市场产品线。                                    |
| 左旋聚乳酸负载胶原蛋白功能性多孔球形填充材料的开发 | 以左旋聚乳酸（PLLA）和胶原蛋白为原料采用双水相乳液模板、膜过滤和负载等水基耦合自组装可控制备技术，制备左旋聚乳酸负载胶原蛋白功能性多孔球形材料。预期开发一款III类注射填充类医疗器械产品或能快速复溶的冻干微球制剂。  | 初步完成多孔微球制备工艺研究，处于微球理化性质评价阶段。  | 取得III类医疗器械注册批件。                             | 填补III类医疗器械注射填充类产品空缺，增加公司产品剂型和适用人群，开拓医美院线市场产品线。                                    |
| 药用植物数据库                   | 与东北林业大学“本草基因组”研究团队联合攻关，依托团队“千种本草基因组计划”，开发东北药用植物多组学数据库，该数据库内含超过1000种植物资源及分类信息、5000-10000种植物化合物信息库、50种植物多组学数据库以及护肤相关化合物数据模块（用于化妆品原料植物化合物的药理活性及护肤活性等检索）。为护肤、保健等天然原料的选择、供应及优良种质资源的选育等提供重要数据平台。   | 初步完成数据平台首页、物种详情页的设计和前端搭建；基本完成药用植物基本信息的收集整理；处于药用植物的图片采集、药理/护肤活性、组学研究成果等数据整理阶段。 | 成功搭建东北药用植物数据库，并为产品有效成分选择、质量标准制定、质量控制提供科学依据。 | 实现企业内外数据共享，为产品的宣传提供有力支撑；为原料的筛选、产品的开发与创新提供灵感来源。同时也提高了企业核心竞争力，为后续推出植物系列产品做强有力的学术背书。 |
| NMN 新原料开发                 | 烟酰胺单核苷酸（NMN）属于维生素B族衍生物，是一种具有生物活性并广泛存在于自然中的核苷酸。NMN与NAD <sup>+</sup> 在多种细胞代谢的过程中扮演着关键角色，NAD <sup>+</sup> 介导上千种生物催化过程，包括线粒体功能、能量代谢、细胞衰老和死亡等。外源性摄取NMN是补充NAD <sup>+</sup> 最直接、最有效的手段。公司通过腺苷参与的酶法β-烟酰胺单核苷酸合成方法具有现有酶法合成效率高的优势的同时，还能够简化产品的纯化工艺、降低原料和生产成本，降低排放更加环保，并进一步通过相关测试验证烟酰胺单核苷酸可以作为一种安全有效的化妆品原料予以应用。 | 已于2023年11月1日完成新原料备案，备案号为国妆原备字20230044。  | 成功开发含有NMN原料的抗皱、紧致系列产品。                      | 作为敷尔佳第一款成功备案的新原料，开启敷尔佳品牌在原料端口科研创新的新篇章，提高品牌研发端竞争壁垒。                                |
| 乙酰姜黄酮新原料开发                | 乙酰姜黄酮是一种经过化学改造的强势抗氧化活性物质，在国际上已有使用历史，开发此款原料可应用在多种功效产品中包括但不限于美白、祛痘功效等。   | 原料备案测试中。  | 成功开发含有乙酰姜黄酮原料的系列产品。                         | 由于新原料政策保护，该原料通过备案后最终落地产品具有三年该原料使用权限的独家性，很大程度上提升了敷尔佳产品的竞争壁垒。                       |

|                                |  |   |  |  |
|--------------------------------|--|---|--|--|
| <p>苦参碱水杨酸<br/>新原料开发</p>        | <p>苦参碱水杨酸是一种经过化学改造的祛痘活性物质，保留原有苦参碱与水杨酸的功效特性的同时，通过技术加持改善成分刺激性及渗透性，可应用在祛痘产品中，以提高产品功效。</p>   | <p>已提交新原料备案相关资料。</p>                        | <p>原有祛痘产品升级及开发强祛痘功效产品。</p>   | <p>由于该原料具有全球唯一性，通过备案后将开发一系列祛痘新品，将很大程度上提高敷尔佳品牌在祛痘功效护肤赛道的优势。</p>   |
| <p>桥粒钙粘蛋白、纤连蛋白与XVII型胶原蛋白融合</p> | <p>开发两款融合蛋白，协同发挥各自的优势，将其作为原料进行化妆品和医疗器械产品的开发。</p>   | <p>第二阶段（5L-30L-100L 发酵罐工艺以及纯化、制备工艺）验收中。</p> | <p>完成两种融合蛋白的构建、表达、生产工艺研究，进行融合蛋白透皮吸收率研究，生物学活性对比传统的胶原蛋白研究，明确其皮肤作用机理。</p> | <p>补充公司蛋白类原料矩阵和以蛋白为主要功效原料的产品矩阵，提高产品技术性 &amp; 学术背书。</p>   |
| <p>细菌纤维素基液体敷料制备技术</p>          | <p>围绕新型生物材料生物纤维素“细菌纤维素”，创新利用绿色交联技术提出一种基于细菌纤维素和天然黄酮的两性聚合物制备方法，获得新型多浓度多应用液体敷料。</p>   | <p>前期研究完成，相关配方调配测试中。</p>                    | <p>成功开发 3 种不同浓度细菌纤维素基液体敷料，并转化成产品。</p>                                  | <p>丰富公司化妆品及医疗器械产品矩阵，作为市场应用少、技术难度高的产品，很大程度上提高了敷尔佳品牌的竞争壁垒，也增强了企业技术背书。</p>  |
| <p>细菌纤维素再生膜技术开发</p>            | <p>以细菌纤维素为主要成分，制备出细菌纤维素软膜粉和细菌纤维素再生膜，获得细菌纤维素软膜粉，与相应的精华溶液搭配使用，面部涂抹后形成具有撕拉效果和吸出作用的薄膜；获得直接形成具备脸型细菌纤维素再生膜（水晶膜布）的成型膜布，可达到具有良好韧性且不易碎、吸收后变薄的效果，使其具有抗衰老、美白及保湿等功效。</p> | <p>前期研究完成，相关配方调配测试中。</p>                    | <p>成功开发水晶膜膜布，并应用到医疗器械产品中；成功开发出软膜粉系列产品。</p>                             | <p>开发的水晶膜实现了现有水晶膜膜布的全新升级，攻克了市售水晶膜布的弊端，很大程度上打造了一款难以超越的膜布，极大地提高了产品技术力和学术背书。开发的软膜粉系列产品丰富公司现有产品矩阵，并且跻身全新赛道，增加营收机会和品牌形象影响力，进一步拓宽市场。</p> |
| <p>细叶杜香精油化妆品新原料技术开发</p>        | <p>采用活性指导下的生物酶提取法，拟对功能性植物医美新原料杜香精油进行生产技术开发创新，创制特色植物香精香料新产品、功能性植物医美新原料，丰富以天然产物或植物提取物为基础的生物医美多品种产品开发。</p>  | <p>新原料申报中。</p>                              | <p>成功开发含有细叶杜香精油原料的系列产品。</p>  | <p>由于新原料政策保护，该原料通过备案后最终落地产品具有三年该原料使用权限的独家性，很大程度上提升了敷尔佳产品的竞争壁垒。同时该原料具有东北植物特色，有利于文化弘扬，也提升公司品牌影响力。</p>                                |

(七) 公司已获得注册证的医疗器械情况

| 序号 | 产品名称             | 注册分类                       | 临床用途   | 批准日期            | 注册证有效期          | 是否变更      |
|----|------------------|----------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------|
| 1  | 医用透明质酸钠修复贴       | II 类 14-10 注输、护理和防护器械-创面敷料 | 1、适用于轻中度痤疮、促进创面愈合与皮肤修复；<br>2、对痤疮愈后、皮肤过敏与激光光子治疗术后早期色素沉着和减轻瘢痕形成有辅助治疗作用     | 2024 年 6 月 25 日 | 2029 年 6 月 24 日 | 报告期内延续注册。 |
| 2  | 医用透明质酸钠修复液       | II 类 14-10 注输、护理和防护器械-创面敷料 | 1、适用于轻中度痤疮、促进创面愈合与皮肤修复；<br>2、对痤疮愈后、皮肤过敏与激光光子治疗术后早期色素沉着和减轻瘢痕形成有辅助治疗作用     | 2024 年 6 月 25 日 | 2029 年 6 月 24 日 | 报告期内延续注册。 |
| 3  | 医用重组III型人源化胶原蛋白贴 | II 类 14-10 注输、护理和防护器械-创面敷料 | 通过在皮肤表面形成保护层,起物理屏障作用,为创面提供愈合的微环境,促进创面愈合;适用于人体小创口、擦伤、切割伤等浅表非慢性创面及周围皮肤的护理。 | 2022 年 7 月 11 日 | 2027 年 7 月 10 日 | 报告期内无变更。  |

(八) 电子商务业务情况

1、自有品牌商品销售情况

| 类别    | 金额(万元)    | 占营业收入比重 | 报告期内平均单价(元/盒、支、瓶) | 上年同期平均单价(元/盒、支、瓶) |
|-------|-----------|---------|-------------------|-------------------|
| 医疗器械类 | 45,891.30 | 48.83%  | 43.52             | 45.15             |
| 化妆品类  | 48,080.64 | 51.16%  | 36.29             | 43.14             |

2、线上渠道销售情况

| 类别    | 销售模式     | 2024 年半年度 |           |           | 2023 年半年度 |           |           |
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|       |          | 金额(万元)    | 占线上渠道收入比重 | 占主营业务收入比重 | 金额(万元)    | 占线上渠道收入比重 | 占主营业务收入比重 |
| 第三方平台 | 自营、经销、代销 | 47,229.68 | 100%      | 50.26%    | 39,197.58 | 100%      | 45.13%    |

3、线上渠道主营业务收入占比在 10%以上的平台及其销售情况

| 平台    | 店铺或公司全称      |
|-------|--------------|
| 第三方平台 | 抖音敷尔佳医疗器械旗舰店 |
|       | 抖音卉呼吸旗舰店     |
|       | 敷尔佳抖音小店      |
|       | 敷尔佳旗舰店-天猫    |
|       | 天猫卉呼吸旗舰店     |

4、销售收入占比 10%以上的平台营收数据

| 类别    | 销售模式     | 2024 年半年度 |           | 2023 年半年度 |           |
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|       |          | 金额(万元)    | 占主营业务收入比重 | 金额(万元)    | 占主营业务收入比重 |
| 第三方平台 | 自营、经销、代销 | 38,102.78 | 40.55%    | 29,792.52 | 34.30%    |

### 5、报告期线上自营店铺核心产品品类经营数据

报告期内，公司前五大线上自营店铺占线上自营渠道销售收入比例约为 95.51%，较去年同期保持稳定。其中：

| 类别    | 金额（万元）    | 占线上自营渠道收入比重 | 占营业收入比重 |
|-------|-----------|-------------|---------|
| 医疗器械类 | 11,590.43 | 27.18%      | 12.33%  |
| 化妆品类  | 29,140.49 | 68.33%      | 31.01%  |

报告期内，公司线上自营店铺订单总数与销售规模增长基本匹配，人均消费频次较去年同期无重大波动。

### 6、线上渠道销售业务收入确认及成本结转方法

| 销售模式 | 销售类型        | 销售模式介绍   | 销售模式的退换货义务与风险   | 收入和成本的确认政策   |
|------|-------------|--|---|--|
| 线上直销 | 线上直营店销售     | 主要通过大型 B2C 平台开设直营店铺的形式进行产品的线上推广与销售。                | 适用七日无理由退货规定。确认收货后一般无质量问题不予退换货。报告期内，公司遵守各平台的退换货政策一致执行。                     | 客户通过线上下单付款，公司收到订单后安排向客户发货，在客户主动确认收货或确认收货期结束后，确认收入并结转成本。          |
| 线上经销 | 线上经销商分销     | 公司通过与线上经销商签订产品购销协议，线上经销商通过 B2C 平台等开设的自营店铺自主进行产品销售。 | 公司与经销商签订的销售合同约定，除商品质量问题外，一般不予退换货，双方采取买断式的结算方式，产品经过经销商签收后，通常公司无需再履行退换货的义务。 | 客户预先向公司支付货款并发出要货申请，公司根据合同/订单向客户安排发货，并于客户收到商品，取得商品控制权时，确认收入并结转成本。 |
| 线上代销 | 线上 B2C 平台销售 | 公司通过与大型 B2C 平台签订商品购销协议，双方根据平台实际销售产品及其他约定方式进行结算。    | ①非质量缺陷等问题原则上发行人出库后不退换；<br>②对客户 30 天上未实现销售的滞销品及终端客户七日无理由退货产品进行退货。          | 在代销业务中，公司于收到受托方向公司开出结算单时，确认收入并结转成本。                              |

7、按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》第四章 数字创意产业第二节 电子商务业务规定，对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响的风险因素，公司在网络及数据信息安全、个人信息保护、消费者权益保护、商业道德风险等领域所实施的保障措施。

公司线上渠道销售占比较高，业务开展需要依赖电信运营商的网络基础设施，并依赖信息系统的完善。为保障信息系统的安全性，公司近年来逐步建立、完善了信息管理相关制度，包括《公司内部信息管理制度》《数据备份机制》等，建立了中长期信息系统发展规划和工作计划，并定期进行更新。公司将根据信息安全管理之需要，不断修订完善制度并予以施行和监督管理，从而保障网络和数据信息安全，同时保障个人信息保护、消费者权益保护。

自公司线上渠道搭建运营以来，未发生重大信息安全风险事件，公司将持续完善信息安全保障的管理制度与措施，加强信息安全投入，持续保障网络信息安全与消费者权益保护。



## 二、核心竞争力分析

在皮肤护理产品市场不断规范发展的环境下，公司不断实践产品创新、渠道创新、营销创新，洞察产品技术演变趋势，整合渠道资源，突出品牌竞争力并持续巩固专业皮肤护理产品细分赛道的领先市场地位。

### （一）产品方面，通过产品成分、配方、包材、剂型、类型等方面的创新应用，逐步积累市场口碑

敷尔佳医用透明质酸钠修复贴是国内第一批获准上市的透明质酸钠成分的Ⅱ类医用敷料贴类产品，拥有先发优势，形成了领先的市场地位。公司以医用敷料产品为基础，迅速扩充功能性护肤品，覆盖水、精华及乳液、喷雾、冻干粉等多剂型，并打造保湿、舒缓、修护、祛痘、美白、紧致、抗敏等多种功效产品，积累了良好的市场口碑。

### （二）渠道方面，通过精细化、专业化、立体化的全面布局，夯实销售竞争力

随着业务的不断发展，公司已建立线上线下深度协同的销售渠道，并且利用经销、直销、代销多种方式触达终端消费场景。公司根据市场趋势以及发展情况，实现了销售渠道的全面化，并在各个细分渠道不断创新，形成精细化、专业化、立体化的销售布局。

### （三）营销方面，通过多层次、多维度、多元化的推广矩阵，打造品牌影响力

公司根据市场形势的变化持续进行销售推广模式的创新，早期阶段抓住高性价比的社交营销红利期，奠定良好的口碑基础；后续通过明星代言、直播达播合作、综艺节目赞助、电商平台推广等多种新业态、新媒体的营销方式赋能品牌推广；在此基础上，公司通过文化宣讲活动进一步提升品牌格调，获得消费者的品牌认同感；报告期内敷尔佳充分利用多元化的营销手段，实现了从权威认证到场景化互动体验的全方位品牌升级，不仅拓宽了潜在客户群体，更是在行业中树立起高品质、高信誉的品牌形象，巩固并提升了其在国内护肤品行业的领先地位。同时，公司通过专业的品牌管理和市场营销，致力于打造统一且高质量的品牌形象，强化品牌策划、形象设计以及公众形象，以增强消费者的品牌忠诚度和购买意愿，助力品牌的持久发展。

### （四）运营方面，公司研发模式紧跟市场需求，高效运营的管理团队是公司的基石

公司前期阶段主要基于产品用料配方及配比技术推出契合市场需求的新产品。随着公司技术与配方的不断积累，为进一步提升公司的创新与研发能力，公司成立了上海研发中心；公司通过产学研合作加码新原料、新技术的研究，形成了研发模式的创新成长，对未来研发方向与市场风向的转变奠定了坚实的基础。同时公司拥有一支专业能力强、经验丰富、运营效率高的经营管理团队，并在专业皮肤护理产品研发、生产和销售等领域积累了大量的实战经验。针对专业皮肤护理产品行业特点，公司建立了完善的供应链管理体系，确保公司在快速更迭的行业市场环境具备全方面的快速反应能力。公司已摸索出一套适应自身发展阶段和市场发展趋势的成长模式，展现了高效的运营能力。

### （五）市场地位方面，捕捉专业皮肤护理产品行业的发展机遇，持续巩固领先地位

公司紧跟消费者需求变化，采用精准营销的策略，借助国货崛起的消费新动力及广泛布局的专业渠道，逐步沉淀品牌力和产品力。经过市场对公司产品多年的检验，“敷尔佳”品牌在消费者心目中已逐渐树立起了“国品之光”的称号。公司贴片类产品在贴片类专业皮肤护理产品市场处于领先水平。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期           | 同比增减       | 变动原因  |
|---------------|-----------------|----------------|------------|---|
| 营业收入          | 939,742,187.97  | 868,737,350.20 | 8.17%      |   |
| 营业成本          | 174,674,318.32  | 149,347,198.49 | 16.96%     |   |
| 销售费用          | 301,014,336.78  | 220,694,641.69 | 36.39%     | 主要系公司报告期内加大宣传推广力度，增加宣传推广费用投入所致。             |
| 管理费用          | 45,077,700.99   | 43,442,486.04  | 3.76%      |   |
| 财务费用          | -45,259,664.34  | -23,510,216.72 | 92.51%     | 主要系公司于 2023 年下半年收到募集资金导致的货币资金的增长带动利息收入的增长所致 |
| 所得税费用         | 113,412,391.38  | 117,597,670.52 | -3.56%     |   |
| 研发投入          | 15,798,445.14   | 11,031,604.37  | 43.21%     | 主要系公司不断加大研发投入所致。                            |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 356,740,821.88  | 429,086,612.08 | -16.86%    |   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -155,173,181.17 | -79,483,063.69 | 95.23%     | 主要系报告期内公司理财投资支付的现金增长所致。                     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -401,935,442.32 | -2,934,256.00  | 13,598.04% | 主要系报告期内公司分配股利所致。                            |
| 现金及现金等价物净增加额  | -200,367,801.61 | 346,669,292.39 | -157.80%   | 主要系报告期内公司分配股利所致。                            |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|        | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 |                |               |        |             |             |            |
| 医疗器械   | 458,912,998.55 | 85,861,214.56 | 81.29% | 14.65%      | 44.70%      | -4.56%     |
| 化妆品    | 480,806,408.37 | 88,795,589.01 | 81.53% | 2.68%       | -1.33%      | 0.93%      |

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |        | 上年末              |        | 比重增减   | 重大变动说明                                 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|
|        | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |  |
| 货币资金   | 3,116,977,476.15 | 53.29% | 3,317,345,277.75 | 56.33% | -3.04% | 主要系本报告期内分红、理财投资以及加大推广费用的投入，导致货币资金比重下降。 |
| 应收账款   | 1,129,596.96     | 0.02%  | 18,086,616.04    | 0.31%  | -0.29% |  |
| 合同资产   | 0.00             |        |                  |        |        |  |
| 存货     | 137,693,017.01   | 2.35%  | 123,056,952.49   | 2.09%  | 0.26%  |  |
| 投资性房地产 | 0.00             |        |                  |        |        |  |
| 长期股权投资 | 0.00             |        |                  |        |        |  |
| 固定资产   | 658,617,004.83   | 11.26% | 663,956,983.34   | 11.27% | -0.01% |  |
| 在建工程   | 433,127.74       | 0.01%  | 292,035.40       | 0.00%  | 0.01%  |  |
| 使用权资产  | 12,864,266.01    | 0.22%  | 8,009,380.26     | 0.14%  | 0.08%  |  |
| 短期借款   | 0.00             |        |                  |        |        |  |
| 合同负债   | 550,216.47       | 0.01%  | 127,060.97       | 0.00%  | 0.01%  |  |
| 长期借款   | 0.00             |        |                  |        |        |  |
| 租赁负债   | 11,568,772.56    | 0.20%  | 6,712,706.65     | 0.11%  | 0.09%  |  |

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 余额（元）      | 受限原因  |
|------|------------|-------|
| 货币资金 | 100,000.01 | 履约保证金 |
| 合计   | 100,000.01 |       |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|----------------|---------------|---------|
| 175,237,851.18 | 80,380,486.64 | 118.01% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

|   |            |
|---|------------|
| 募集资金总额  | 207,176.46 |
| 报告期投入募集资金总额   | 12,940.18  |
| 已累计投入募集资金总额   | 157,460.45 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额   | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额比例   | 0.00%      |
| 募集资金总体使用情况说明  |            |
| <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1157号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司于2023年7月20日向社会公开发行人普通股（A股）股票4,008.00万股，每股面值1元，每股发行价人民币55.68元。截至2023年7月26日止，本公司共募集资金2,231,654,400.00元，扣除发行费用159,889,838.58元，募集资金净额2,071,764,561.42元。截至2023年7月26日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所以“大华验字[2023]000373号”验资报告验证确认。截至2024年6月30日，公司对募集资金项目累计投入1,574,604,480.35元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目1,054,474,283.64元；于2023年7月27日起至2024年6月30日止会计期间使用募集资金人民币520,130,196.71元。公司于2023年7月27日起至2024年6月30日止会计期间收到募集资金存款利息扣除手续费后的净额24,407,468.58元，截至2024年6月30日，募集资金余额为人民币521,567,549.65元。</p> |            |

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|--------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目        |                |        |            |            |          |               |                      |               |           |               |          |               |
| 生产基地建设项目      | 否              | 65,450 | 65,450     | 65,450     | 450.94   | 48,910.11     | 74.73%               | 不适用           | 不适用       | 不适用           | 不适用      | 否             |
| 研发及质量检测中心建设项目 | 否              | 5,691  | 5,691      | 5,691      | 834.5    | 3,320.33      | 58.34%               | 不适用           | 不适用       | 不适用           | 不适用      | 否             |

|  |  |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
|--|--|------------|---------|------------|-----------|------------|---------|-----|-----|-----|-----|----|
| 品牌营销推广项目                                       | 否  | 88,520     | 88,520  | 88,520     | 11,654.74 | 75,230     | 84.99%  | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否  |
| 补充流动资金   | 否  | 30,000     | 30,000  | 30,000     | 0         | 30,000     | 100.00% | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否  |
| 承诺投资项目小计                                       | --   | 189,661    | 189,661 | 189,661    | 12,940.18 | 157,460.45 | --      | --  | -   | -   | --  | -- |
| 超募资金投向   |  |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
| 暂未明确超募资金投资项目                                   | 否  | 17,515.46  | 不适用     | 17,515.46  |           |            |         | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否  |
| 超募资金投向小计                                       | --   | 17,515.46  | 不适用     | 17,515.46  |           |            | --      | --  | -   | -   | --  | -- |
| 合计   | --   | 207,176.46 | 189,661 | 207,176.46 | 12,940.18 | 157,460.45 | --      | --  |     |     | --  | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 无  |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                               | 无  |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                              | 适用<br>公司本次公开发行普通股超募资金 17,515.46 万元，截至 2024 年 6 月 30 日尚未明确用途，均存放于兴业银行股份有限公司哈尔滨分行开立的募集资金专户。  |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况                               | 适用<br>以前年度发生<br>2023 年 12 月 21 日公司召开第一届董事会第二十七次会议和第一届监事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于部分募投项目增加实施主体和实施地点的议案》，同意公司增加全资子公司上海敷尔佳科技发展有限公司为募集资金投资项目“品牌营销推广项目”的实施主体，新增上海为募集资金投资项目“品牌营销推广项目”和“研发及质量检测中心建设项目”的实施地点。募集资金投资项目的建设内容和募集资金的投入金额均不发生变化。 |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况                               | 不适用  |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况                              | 适用<br>公司于 2023 年 9 月 27 日分别召开第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 105,447.43 万元，置换已支付发行费用的自筹资金 1,400.83 万元，合计置换募集资金 106,848.26 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，已全部完成置换。      |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况                              | 不适用  |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因                             | 不适用  |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
| 尚未使用的募集资金用途及去向                                 | 截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中，将用于对应的承诺投资项目。   |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况                           | 无  |            |         |            |           |            |         |     |     |     |     |    |

注：北方美谷项目建设于 2023 年 1 月完工。上表中出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 券商理财产品 | 自有资金      | 2,000   | 0     | 0        | 0              |
| 券商理财产品 | 自有资金      | 1,000   | 0     | 0        | 0              |
| 券商理财产品 | 自有资金      | 1,000   | 1,000 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 4,000   | 1,000 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 衍生品投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务   | 注册资本       | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润           | 净利润            |
|---------------|------|--|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 哈尔滨敷特佳经贸有限公司  | 子公司  | 2019 年及 2020 年主营业务为医疗器械类敷料产品和功能性护肤品的销售，当前无实际经营 | 5,000,000  | 10,311,243.84  | 10,311,026.62  |                | 220,212.54     | 209,201.91     |
| 哈尔滨北星药业有限公司   | 子公司  | 主营业务为医疗器械类敷料产品和功能性护肤品的研发及生产，与敷尔佳主营业务形成同一产业链互补  | 50,000,000 | 84,278,350.22  | 84,068,722.45  |                | 918,428.68     | 688,821.51     |
| 上海敷尔佳科技发展有限公司 | 子公司  | 主营业务为医疗器械类敷料产品和功能性护肤品的销售                       | 50,000,000 | 643,064,346.80 | 452,462,241.15 | 908,785,634.82 | 345,271,601.28 | 259,620,640.64 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业竞争加剧风险

随着国际知名品牌加大中国市场布局及本土新兴品牌的涌现，我国皮肤护理产品行业已经成为一个国内外品牌竞争激烈、营销手段多元化、品牌概念和定位丰富的行业，在消费者需求、广告营销和产品适应市场需求等多维度都存在着较为激烈的竞争。敷尔佳将密切关注市场动态，通过产品差异化、品牌升级及灵活的营销策略，抵御竞争风险。

### 2、品牌集中和线上销售平台集中的风险

报告期内，公司实现的销售收入主要来自旗下“敷尔佳”品牌及“卉呼吸”品牌，其中“敷尔佳”品牌是公司主要品牌，该品牌实现的收入占比大，如果未来“敷尔佳”品牌运营策略不当、遭受重大负面新闻、或存在不法厂商生产或销售假冒公司产品，严重侵犯消费者合法权益；或经销商利用公司产品从事非法销售活动，对品牌运营可能造成重大不利影响，从而导致公司销售收入下滑，对公司经营业绩产生不利影响。公司紧跟电子商务发展的趋势，已建立了包含天猫、抖音、京东、快手、拼多多、唯品会、视频号等涵盖主要电商平台的线上自营销售体系，报告期内公司通过

天猫、抖音、京东、有赞实现的收入占比较大，上述平台对公司的影响较大。如果上述平台的业务开展对公司产生不利影响且公司未能及时拓展其他具有竞争力的平台，则将会对公司的经营业绩带来不利影响。

针对上述风险，公司将高度重视品牌形象的树立，积极维护品牌权益，时刻警惕品牌声誉面临的各种风险，必要时公司将采取法律手段进行维护品牌形象，严厉打击有损公司品牌的不法分子。同时公司将拓展更多的具有竞争力的电商平台进行合作，并关注平台政策变化，确保销售渠道的稳定性和有效性。

### 3、线上渠道营销费用增加的风险

目前，线上渠道竞争相对激烈，公司持续保持对市场变化的敏感度和对销售模式迭代的警惕性，市场推广投入持续增加，尤其是线上销售平台的营销费用增长较快，未来公司销售费用可能持续增长，若上述销售费用投入无法取得预期效果，则可能使公司盈利能力下滑。

未来，公司将采用多元化、互动式、线上线下相结合的营销手段，促使营销费用向经营业绩的积极转化，持续增强公司盈利能力。

### 4、供应链管理风险

公司处于专业皮肤护理产品行业，由于行业的特殊性，对产品的有效期要求较为严格，容易出现库存积压、存货临期等问题，可能给公司经营活动带来不利影响，公司将持续加强对供应链各环节的精细化管理，确保产品及时高效地到达消费者手中。

### 5、技术研发风险及新产品与市场需求不匹配风险

公司在进行技术研发推出新产品前需要依靠行业内的经验及市场敏锐度对当前阶段市场特征的变化进行分析及拆解。通过分析消费者的潜在需求后决定后续推出的新产品及销售策略。若由于新研发产品未能满足消费者的潜在需求、公司未能制定出贴合的销售策略或推广情况不及预期、消费者使用产品后产生不好的体验，则会影响公司新产品的销售，进而对公司的经营活动造成不利影响。同时公司技术研发项目由于费用投入大，孵化周期长，过程中存在很多不可控因素，亦存在孵化风险，亦可能对公司的经营活动造成不利影响。

公司将紧跟消费者需求变化，持续秉持“科技赋能、品质第一、功效先行”的产品理念，成立上海研发中心，不断扩充研发队伍、持续加大研发力度，不断打造超越消费者期望的高品质产品，不断提升公司的核心竞争力，努力引领行业发展。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间       | 接待地点                              | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象   | 谈论的主要内容及提供的资料               | 调研的基本情况索引   |
|------------|-----------------------------------|----------|--------|--|-----------------------------|---|
| 2024年4月26日 | 不适用                               | 电话沟通     | 机构     | 中信证券、上海汇正财经顾问有限公司、中信兴业投资集团有限公司、上海国泰君安证券资产管理有限公司、中信里昂证券有限公司、上海贵源投资有限公司、中信建投证券、上海方物私募基金管理有限公司等机构 | 公司的生产经营情况、核心竞争力以及公司未来的战略规划等 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《投资者关系活动记录表》（编号：2024-001） |
| 2024年5月10日 | 全景网“投资者关系互动平台”（http://ir.p5w.net） | 网络平台线上交流 | 其他     | 参加公司2023年度暨2024年第一季度业绩说明会的全体投资者  | 公司的生产经营情况、核心竞争力以及公司未来的战略规划等 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《投资者关系活动记录表》（编号：2024-002） |



## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次         | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期            | 披露日期            | 会议决议  |
|--------------|--------|---------|-----------------|-----------------|---|
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 89.92%  | 2024 年 5 月 17 日 | 2024 年 5 月 17 日 | 详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-023） |

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务  | 类型    | 日期              | 原因       |
|-----|--------|-------|-----------------|----------|
| 梁延飞 | 董事     | 被选举   | 2024 年 5 月 17 日 | 换届选举     |
| 邓百娇 | 董事     | 被选举   | 2024 年 5 月 17 日 | 换届选举     |
| 姚淑英 | 独立董事   | 被选举   | 2024 年 5 月 17 日 | 换届选举     |
| 赵庆福 | 董事     | 任期满离任 | 2024 年 5 月 17 日 | 任期满离任    |
| 孙娜  | 董事     | 任期满离任 | 2024 年 5 月 17 日 | 任期满离任    |
| 宋恩喆 | 独立董事   | 任期满离任 | 2024 年 5 月 17 日 | 任期满离任    |
| 张旭  | 职工代表监事 | 离任    | 2024 年 1 月 8 日  | 主动辞职     |
| 宋若楠 | 职工代表监事 | 被选举   | 2024 年 1 月 8 日  | 职工代表大会选举 |
| 潘宇  | 助理总经理  | 任期满离任 | 2024 年 5 月 17 日 | 任期满离任    |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用      | 不适用  | 不适用  | 不适用  | 不适用          | 不适用     |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

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

公司自愿披露以下环保信息：

#### 1、大气污染物

公司天然气蒸汽锅炉烟气采用低氮燃烧技术处理后经 27m 的锅炉烟囱排放；检测研发中心的挥发性药剂挥发气体经通风橱负压有组织收集后通过 SDG 吸附+活性炭吸附装置处理。食堂油烟经处理效率为 60%的油烟净化器处理。公司定期委托专业检测机构对公司废气进行监测，监测结果满足国家及地方相关法规要求。

#### 2、水污染物

公司废水主要为生产废水，生活废水等。废水通过防渗化粪池排水设施排放至哈尔滨高新区科技创新城环西新城排水系统，尾水排入松浦污水处理厂。公司严格执行《排污单位自行监测技术指南总则》，定期委托专业检测机构对公司总排污口进行废水监测，保证公司排水满足相关法规要求。

#### 3、厂界噪声

公司生产设备、实验设备均选用低噪音设备，经采取低噪音设备、厂房封闭隔声及减振措施，公司声环境影响可满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）要求。公司严格执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》，定期委托专业检测机构对公司厂界噪声进行监测，保证公司声环境满足相关法规要求。

#### 4、固体废物

公司产生的固体废物分为生活垃圾、一般固体废物和危险废物，生活垃圾和一般固体废物统一收集后放入垃圾箱交由市政环卫部门统一处置，危险废物暂存在危险废物暂存间内，分类收集存放，定期交由有资质的公司集中处置。

报告期内，公司生产经营活动中持续关注环境保护及危废处理等相关问题，环境保护设施运行情况良好。

未披露其他环境信息的原因

不适用

## 二、社会责任情况

公司在促进自身发展的同时，积极推动和承担多维度的社会责任，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与股东、公司与职工、公司与社会的健康和谐发展。

### （一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定，坚持规范运作，依法披露，不断完善法人治理结构，着力建立与投资者的良好互动机制，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，实现公司价值和股东利益最大化。

报告期内，依法召开股东大会，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例，保障股东知情权、参与权，确保股东投资回报；通过多种方式积极主动地开展沟通、交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

### （二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，建立健全薪酬激励体系。公司经过多年的探索与改进，形成了一套适合公司发展的人员任用、培养、晋升的人才发展体系，薪酬分配根据员工的知识技能、解决问题的能力、应负责任等确定不同的薪酬标准。公司持续优化职工关怀体系，着力提升职工幸福指数，使得职工与公司共同成长。

同时，公司积极在餐饮服务、文体活动、人文关怀等方面为员工营造良好的氛围，以及提供内部健身房、瑜伽室等文体娱乐活动场所，关爱员工的身心健康。此外，公司积极组织各类趣味活动，发放各类福利礼品，提升员工的幸福感和归属感。哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司工会委员会，是深受职工信赖的职工之家，在维护职工权益、促进职工发展方面发挥了重要作用。

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，将员工的成长和发展作为企业发展的核心目标，为此公司致力于搭建一个多层次的学习型组织，确保培训内容能够满足员工个人职业发展的需求，进而打造出一支高素质、高效率、高凝聚力的团队，推动企业更好更快地发展。

### （三）供应商、客户与消费者权益保护

公司坚守诚信经营原则，注重与供应商、客户和消费者的沟通与协调，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益；本着对消费者负责的态度，严格执行产品质量标准，保证为消费者提供优质产品。

### （四）依法纳税

公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款。

### （五）社会公益活动

青少年是国家的未来，承载着新时代的希望，2024年6月公司向黑龙江省禁毒协会组织的“拒绝毒品·平安进校园”活动中，捐赠3.56万元用于购买青少年素质教育系列图书500套。为深入实施“网络公益工程”，发展网络公益事业，进一步激发网络公益组织活力，培育网络公益人才队伍，打造一批优质网络公益项目，敷尔佳联合公益组织举办“网聚微光·向善而行”敷尔佳杯·首届哈尔滨市网络公益项目创投大赛活动，捐赠30万元用于活动费用。

公司发展源于社会，回报社会是公司应尽的责任。今后公司将在做好自身经营回报股东的同时，发挥企业资源优势，积极承担社会责任，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 无         | 无        | 无     | 无       | 无           | 无           | 无        | 无                     | 无               |

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

详见公司报告期内在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |            |            | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 362,447,761 | 90.59%  |             |    |       | -2,447,761 | -2,447,761 | 360,000,000 | 89.98%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 2、国有法人持股   | 10,507      | 0.00%   |             |    |       | -10,507    | -10,507    | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 362,427,483 | 90.59%  |             |    |       | -2,427,483 | -2,427,483 | 360,000,000 | 89.98%  |
| 其中：境内法人持股  | 20,420,497  | 5.10%   |             |    |       | -2,420,497 | -2,420,497 | 18,000,000  | 4.50%   |
| 境内自然人持股    | 342,006,986 | 85.48%  |             |    |       | -6,986     | -6,986     | 342,000,000 | 85.48%  |
| 4、外资持股     | 9,771       | 0.00%   |             |    |       | -9,771     | -9,771     | 0           | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 9,635       | 0.00%   |             |    |       | -9,635     | -9,635     | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 136         | 0.00%   |             |    |       | -136       | -136       | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 37,632,239  | 9.41%   |             |    |       | 2,447,761  | 2,447,761  | 40,080,000  | 10.02%  |
| 1、人民币普通股   | 37,632,239  | 9.41%   |             |    |       | 2,447,761  | 2,447,761  | 40,080,000  | 10.02%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |            |            |             |         |
| 三、股份总数     | 400,080,000 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 400,080,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行网下配售限售股于 2024 年 2 月 1 日上市流通；本次解除限售的股东户数共计 7,159 户，解除限售的股份数量为 2,447,761 股，占公司总股本的 0.6118%；限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 6 个月。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称          | 期初限售股数      | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数 | 期末限售股数      | 限售原因          | 拟解除限售日期    |
|---------------|-------------|-----------|----------|-------------|---------------|------------|
| 张立国           | 337,720,000 | 0         | 0        | 337,720,000 | 首发前限售股        | 2027年2月1日  |
| 哈尔滨三联药业股份有限公司 | 18,000,000  | 0         | 0        | 18,000,000  | 首发前限售股        | 2024年8月1日  |
| 郝庆祝           | 500,000     | 0         | 0        | 500,000     | 首发前限售股        | 2025年2月1日  |
| 肖丽            | 500,000     | 0         | 0        | 500,000     | 首发前限售股        | 2025年2月1日  |
| 王巍            | 480,000     | 0         | 0        | 480,000     | 首发前限售股        | 2025年2月1日  |
| 朱洪波           | 420,000     | 0         | 0        | 420,000     | 首发前限售股        | 2024年8月1日  |
| 邓百娇           | 350,000     | 0         | 0        | 350,000     | 首发前限售股        | 2025年2月1日  |
| 闫天午           | 350,000     | 0         | 0        | 350,000     | 首发前限售股        | 2024年8月1日  |
| 孙娜            | 350,000     | 0         | 0        | 350,000     | 首发前限售股        | 2025年2月1日  |
| 韩金平           | 330,000     | 0         | 0        | 330,000     | 首发前限售股        | 2024年8月1日  |
| 潘宇            | 300,000     | 0         | 0        | 300,000     | 首发前限售股        | 2025年2月1日  |
| 王鑫磊           | 250,000     | 0         | 0        | 250,000     | 首发前限售股        | 2024年8月1日  |
| 沈晓溪           | 250,000     | 0         | 0        | 250,000     | 首发前限售股        | 2026年2月1日  |
| 许小明           | 200,000     | 0         | 0        | 200,000     | 首发前限售股        | 2024年8月1日  |
| 首次公开发行网下发行限售股 | 2,447,761   | 2,447,761 | 0        | 0           | 首次公开发行网下发行限售股 | 限售期满，已解除限售 |
| 合计            | 362,447,761 | 2,447,761 | 0        | 360,000,000 | --            | --         |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                             | 17,179  | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0           | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0            |              |            |    |
|---|---------|-----------------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |                             |             |                    |              |              |            |    |
| 股东名称                                    | 股东性质    | 持股比例                        | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况         | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|   |         |                             |             |                    |              |              | 股份状态       | 数量 |
| 张立国                                     | 境内自然人   | 84.41%                      | 337,720,000 | 0                  | 337,720,000  | 0            | 不适用        | 0  |
| 哈尔滨三联药业股份有限公司                           | 境内非国有法人 | 4.50%                       | 18,000,000  | 0                  | 18,000,000   | 0            | 不适用        | 0  |

|  |  |       |           |           |                 |           |           |   |
|--|--|-------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|---|
| 中国银行股份有限公司-华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金                          | 其他   | 0.34% | 1,346,961 | 1,346,397 | 0               | 1,346,961 | 不适用       | 0 |
| 李斌   | 境内自然人  | 0.20% | 817,530   | 817,530   | 0               | 817,530   | 不适用       | 0 |
| 廖少层  | 境内自然人  | 0.14% | 566,000   | 0         | 0               | 566,000   | 不适用       | 0 |
| 郝庆祝  | 境内自然人  | 0.12% | 500,000   | 0         | 500,000         | 0         | 不适用       | 0 |
| 肖丽   | 境内自然人  | 0.12% | 500,000   | 0         | 500,000         | 0         | 不适用       | 0 |
| 王巍   | 境内自然人  | 0.12% | 480,000   | 0         | 480,000         | 0         | 不适用       | 0 |
| 黄旭锋  | 境内自然人  | 0.12% | 469,585   | 469,585   | 0               | 469,585   | 不适用       | 0 |
| 香港中央结算有限公司   | 境外法人   | 0.12% | 460,924   | -185,203  | 0               | 460,924   | 不适用       | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）                         | 不适用  |       |           |           |                 |           |           |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。   |       |           |           |                 |           |           |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 不适用  |       |           |           |                 |           |           |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明                                     | 不适用  |       |           |           |                 |           |           |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |  |       |           |           |                 |           |           |   |
| 股东名称   |  |       |           |           | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类      |           |   |
|  |  |       |           |           |                 | 股份种类      | 数量        |   |
| 中国银行股份有限公司-华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金                          |  |       |           |           | 1,346,961       | 人民币普通股    | 1,346,961 |   |
| 李斌   |  |       |           |           | 817,530         | 人民币普通股    | 817,530   |   |
| 廖少层  |  |       |           |           | 566,000         | 人民币普通股    | 566,000   |   |
| 黄旭锋  |  |       |           |           | 469,585         | 人民币普通股    | 469,585   |   |
| 香港中央结算有限公司   |  |       |           |           | 460,924         | 人民币普通股    | 460,924   |   |
| 张格   |  |       |           |           | 402,200         | 人民币普通股    | 402,200   |   |
| 夏广文  |  |       |           |           | 379,300         | 人民币普通股    | 379,300   |   |
| 刘春阳  |  |       |           |           | 339,700         | 人民币普通股    | 339,700   |   |
| 孙光   |  |       |           |           | 252,000         | 人民币普通股    | 252,000   |   |
| 李红利  |  |       |           |           | 215,324         | 人民币普通股    | 215,324   |   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。   |       |           |           |                 |           |           |   |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）                            | <p>公司股东李斌未通过普通证券账户持有公司股份，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 817,530 股；</p> <p>公司股东廖少层除通过普通证券账户持有公司股份 128,000 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 438,000 股，实际合计持有公司股份 566,000 股；</p> <p>公司股东黄旭锋未通过普通证券账户持有公司股份，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 469,585 股；</p> <p>公司股东张格未通过普通证券账户持有公司股份，通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 402,200 股；</p> <p>公司股东刘春阳除通过普通证券账户持有公司股份 181,300 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 158,400 股，实际合计持有公司股份 339,700 股；</p> <p>公司股东孙光未通过普通证券账户持有公司股份，通过华林证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 252,000 股；</p> <p>公司股东李红利未通过普通证券账户持有公司股份，通过华金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 215,324 股。</p> |       |           |           |                 |           |           |   |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

| 持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况 |               |         |                |         |               |         |                |         |
|--|---------------|---------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------|
| 股东名称（全称）                                       | 期初普通账户、信用账户持股 |         | 期初转融通出借股份且尚未归还 |         | 期末普通账户、信用账户持股 |         | 期末转融通出借股份且尚未归还 |         |
|  | 数量合计          | 占总股本的比例 | 数量合计           | 占总股本的比例 | 数量合计          | 占总股本的比例 | 数量合计           | 占总股本的比例 |
| 中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金                | 564           | 0.00%   | 0              | 0.00%   | 1,346,961     | 0.34%   | 59,100         | 0.01%   |

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况 |           |                  |         |                                   |         |
|---|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称）                                      | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 |         | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 |         |
|   |           | 数量合计             | 占总股本的比例 | 数量合计                              | 占总股本的比例 |
| 中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金               | 新增        | 59,100           | 0.01%   | 1,406,061                         | 0.35%   |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 3,116,977,476.15 | 3,317,345,277.75 |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 0.00             | 0.00             |
| 衍生金融资产      | 0.00             | 0.00             |
| 应收票据        | 0.00             | 0.00             |
| 应收账款        | 1,129,596.96     | 18,086,616.04    |
| 应收款项融资      | 0.00             | 0.00             |
| 预付款项        | 44,805,338.71    | 15,095,120.58    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 5,081,760.78     | 3,003,116.00     |
| 其中：应收利息     | 1,054,444.44     |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 137,693,017.01   | 123,056,952.49   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 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 | 110,000,000.00   | 0.00             |
| 其他流动资产      | 14,870,979.21    | 3,402,856.12     |
| 流动资产合计      | 3,430,558,168.82 | 3,479,989,938.98 |
| 非流动资产：      |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      | 1,131,150,129.77 | 1,124,621,855.12 |
| 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    | 0.00             | 0.00             |
| 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      | 658,617,004.83   | 663,956,983.34   |
| 在建工程      | 433,127.74       | 292,035.40       |
| 生产性生物资产   | 0.00             | 0.00             |
| 油气资产      | 0.00             | 0.00             |
| 使用权资产     | 12,864,266.01    | 8,009,380.26     |
| 无形资产      | 27,825,917.16    | 28,196,490.49    |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      | 0.00             | 0.00             |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 565,644,678.62   | 565,644,678.62   |
| 长期待摊费用    | 6,796,529.03     | 8,587,971.88     |
| 递延所得税资产   | 15,172,522.73    | 10,169,841.29    |
| 其他非流动资产   | 0.00             | 0.00             |
| 非流动资产合计   | 2,418,504,175.89 | 2,409,479,236.40 |
| 资产总计      | 5,849,062,344.71 | 5,889,469,175.38 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 0.00             | 0.00             |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 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      | 128,779,838.14   | 130,360,169.94   |
| 预收款项      | 0.00             | 0.00             |
| 合同负债      | 550,216.47       | 127,060.97       |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |
| 代理承销证券款   |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 5,308,519.85     | 577,324.59       |
| 应交税费      | 99,380,738.75    | 100,051,254.86   |
| 其他应付款     | 46,411,820.55    | 35,204,127.88    |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付分保账款        |                  |                  |
| 持有待售负债        | 0.00             | 0.00             |
| 一年内到期的非流动负债   | 1,596,994.75     | 1,432,425.82     |
| 其他流动负债        | 96,785.19        | 38,737.70        |
| 流动负债合计        | 282,124,913.70   | 267,791,101.76   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 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           |                  |                  |
| 租赁负债          | 11,568,772.56    | 6,712,706.65     |
| 长期应付款         | 0.00             | 0.00             |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 0.00             | 0.00             |
| 递延收益          | 7,754,351.20     | 7,944,794.50     |
| 递延所得税负债       | 5,918,199.49     | 5,657,808.85     |
| 其他非流动负债       | 0.00             | 0.00             |
| 非流动负债合计       | 25,241,323.25    | 20,315,310.00    |
| 负债合计          | 307,366,236.95   | 288,106,411.76   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 400,080,000.00   | 400,080,000.00   |
| 其他权益工具        | 0.00             | 0.00             |
| 其中：优先股        | 0.00             | 0.00             |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 2,779,856,114.46 | 2,779,856,114.46 |
| 减：库存股         | 0.00             | 0.00             |
| 其他综合收益        | 0.00             | 0.00             |
| 专项储备          | 0.00             | 0.00             |
| 盈余公积          | 200,040,000.00   | 200,040,000.00   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 2,161,719,993.30 | 2,221,386,649.16 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,541,696,107.76 | 5,601,362,763.62 |
| 少数股东权益        | 0.00             | 0.00             |
| 所有者权益合计       | 5,541,696,107.76 | 5,601,362,763.62 |
| 负债和所有者权益总计    | 5,849,062,344.71 | 5,889,469,175.38 |

法定代表人：张立国

主管会计工作负责人：邓百娇

会计机构负责人：吕森

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                  |                  |
| 货币资金    | 2,608,061,528.12 | 2,735,189,285.64 |
| 交易性金融资产 | 0.00             | 0.00             |



|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      | 0.00             | 0.00             |
| 应收票据        | 0.00             | 0.00             |
| 应收账款        | 5,774.35         | 18,128,975.49    |
| 应收款项融资      | 0.00             | 0.00             |
| 预付款项        | 29,144,499.22    | 12,043,642.66    |
| 其他应收款       | 66,693,911.03    | 5,249,598.85     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 84,997,823.20    | 98,021,205.39    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 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 | 110,000,000.00   | 0.00             |
| 其他流动资产      | 12,784,174.74    | 2,944,187.60     |
| 流动资产合计      | 2,911,687,710.66 | 2,871,576,895.63 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        | 1,031,029,033.87 | 1,124,621,855.12 |
| 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      | 796,228,231.04   | 796,228,231.04   |
| 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        | 657,657,458.30   | 663,951,629.45   |
| 在建工程        | 433,127.74       | 292,035.40       |
| 生产性生物资产     | 0.00             | 0.00             |
| 油气资产        | 0.00             | 0.00             |
| 使用权资产       | 7,194,867.00     | 8,009,380.26     |
| 无形资产        | 27,825,917.16    | 28,196,490.49    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        | 0.00             | 0.00             |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          | 0.00             | 0.00             |
| 长期待摊费用      | 6,796,529.03     | 8,587,971.88     |
| 递延所得税资产     | 3,828,710.39     | 4,035,367.98     |
| 其他非流动资产     | 0.00             | 0.00             |
| 非流动资产合计     | 2,530,993,874.53 | 2,633,922,961.62 |
| 资产总计        | 5,442,681,585.19 | 5,505,499,857.25 |
| 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        | 96,375,242.63    | 121,818,653.00   |
| 预收款项        | 0.00             | 0.00             |
| 合同负债        | 1,673,556.53     | 2,975,633.28     |
| 应付职工薪酬      | 3,364,384.72     | 531,705.15       |
| 应交税费        | 30,149,709.88    | 44,523,504.74    |
| 其他应付款       | 29,863,582.65    | 14,852,648.95    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      | 0.00             | 0.00             |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,596,994.75     | 1,432,425.82     |
| 其他流动负债      | 2,769.09         | 13,547.47        |
| 流动负债合计      | 163,026,240.25   | 186,148,118.41   |
| 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         |                  |                  |
| 租赁负债        | 5,904,746.28     | 6,712,706.65     |
| 长期应付款       | 0.00             | 0.00             |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 0.00             | 0.00             |
| 递延收益        | 7,754,351.20     | 7,944,794.50     |
| 递延所得税负债     | 5,918,199.49     | 5,657,808.85     |
| 其他非流动负债     | 0.00             | 0.00             |
| 非流动负债合计     | 19,577,296.97    | 20,315,310.00    |
| 负债合计        | 182,603,537.22   | 206,463,428.41   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 400,080,000.00   | 400,080,000.00   |
| 其他权益工具      | 0.00             | 0.00             |
| 其中：优先股      | 0.00             | 0.00             |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 2,904,594,345.50 | 2,904,594,345.50 |
| 减：库存股       | 0.00             | 0.00             |
| 其他综合收益      | 0.00             | 0.00             |
| 专项储备        | 0.00             | 0.00             |
| 盈余公积        | 200,040,000.00   | 200,040,000.00   |
| 未分配利润       | 1,755,363,702.47 | 1,794,322,083.34 |
| 所有者权益合计     | 5,260,078,047.97 | 5,299,036,428.84 |
| 负债和所有者权益总计  | 5,442,681,585.19 | 5,505,499,857.25 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 939,742,187.97 | 868,737,350.20 |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入                    | 939,742,187.97 | 868,737,350.20 |
| 利息收入                       |                |                |
| 已赚保费                       |                |                |
| 手续费及佣金收入                   |                |                |
| 二、营业总成本                    | 508,225,143.54 | 412,480,254.98 |
| 其中：营业成本                    | 174,674,318.32 | 149,347,198.49 |
| 利息支出                       |                |                |
| 手续费及佣金支出                   |                |                |
| 退保金                        |                |                |
| 赔付支出净额                     |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                |                |                |
| 保单红利支出                     |                |                |
| 分保费用                       |                |                |
| 税金及附加                      | 16,920,006.65  | 11,474,541.11  |
| 销售费用                       | 301,014,336.78 | 220,694,641.69 |
| 管理费用                       | 45,077,700.99  | 43,442,486.04  |
| 研发费用                       | 15,798,445.14  | 11,031,604.37  |
| 财务费用                       | -45,259,664.34 | -23,510,216.72 |
| 其中：利息费用                    | 237,401.59     | 6,075.22       |
| 利息收入                       | 45,498,801.83  | 23,517,224.20  |
| 加：其他收益                     | 5,081,494.72   | 11,595,788.29  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）            | 16,599,026.85  | 2,822,814.13   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）            |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）         |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）        |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）          |                |                |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）          | -58,749.31     | -4,826.92      |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）          |                | 2,938.06       |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）          | 453,138,816.69 | 470,673,808.78 |
| 加：营业外收入                    | 1,022,518.83   | 484,118.89     |
| 减：营业外支出                    | 335,600.00     | 36,186.12      |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | 453,825,735.52 | 471,121,741.55 |
| 减：所得税费用                    | 113,412,391.38 | 117,597,670.52 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 340,413,344.14 | 353,524,071.03 |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 340,413,344.14 | 353,524,071.03 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 340,413,344.14 | 353,524,071.03 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额              |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |                |                |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益   |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |                |                |
| 5. 其他                 |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5. 现金流量套期储备           |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7. 其他                 |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |                |                |
| 七、综合收益总额              | 340,413,344.14 | 353,524,071.03 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 340,413,344.14 | 353,524,071.03 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |                |                |
| 八、每股收益：               |                |                |
| (一) 基本每股收益            | 0.85           | 0.98           |
| (二) 稀释每股收益            | 0.85           | 0.98           |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张立国

主管会计工作负责人：邓百娇

会计机构负责人：吕森

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                  | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入              | 367,286,685.20 | 868,716,930.00 |
| 减：营业成本              | 174,485,143.28 | 212,594,097.29 |
| 税金及附加               | 9,018,265.03   | 10,110,391.05  |
| 销售费用                | 55,931,376.99  | 220,365,435.52 |
| 管理费用                | 42,075,929.90  | 38,038,586.35  |
| 研发费用                | 15,798,445.14  | 10,638,545.60  |
| 财务费用                | -41,580,124.22 | -20,237,035.94 |
| 其中：利息费用             | 156,132.36     |                |
| 利息收入                | 41,737,671.09  | 20,237,848.19  |
| 加：其他收益              | 387,662.20     | 11,094,363.92  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 281,477,930.95 | 2,822,814.13   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   |                |                |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -58,749.31     | -4,826.92      |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   |                |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 393,364,492.92 | 411,119,261.26 |
| 加：营业外收入                | 133,265.92     | 484,118.89     |
| 减：营业外支出                | 335,600.00     | 35,600.00      |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 393,162,158.84 | 411,567,780.15 |
| 减：所得税费用                | 32,040,539.71  | 102,891,945.04 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 361,121,619.13 | 308,675,835.11 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 361,121,619.13 | 308,675,835.11 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                |                |
| 5.其他                   |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |                |                |
| 5.现金流量套期储备             |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额           |                |                |
| 7.其他                   |                |                |
| 六、综合收益总额               | 361,121,619.13 | 308,675,835.11 |
| 七、每股收益：                |                |                |
| （一）基本每股收益              | 0.9            | 0.86           |
| （二）稀释每股收益              | 0.9            | 0.86           |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年半年度        | 2023 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  | 1,076,263,687.06 | 973,440,521.12   |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额     |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额      |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                  |                  |
| 拆入资金净增加额        |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额      |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                  |                  |
| 收到的税费返还         |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 55,313,992.83    | 47,019,422.85    |
| 经营活动现金流入小计      | 1,131,577,679.89 | 1,020,459,943.97 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 209,815,130.66   | 139,143,507.74   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 43,611,955.98    | 29,754,620.80    |
| 支付的各项税费                   | 220,674,777.01   | 220,505,952.30   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 300,734,994.36   | 201,969,251.05   |
| 经营活动现金流出小计                | 774,836,858.01   | 591,373,331.89   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 356,740,821.88   | 429,086,612.08   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 20,000,000.00    |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 64,670.01        | 897,422.95       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 20,064,670.01    | 897,422.95       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 44,183,406.74    | 80,380,486.64    |
| 投资支付的现金                   | 130,000,000.00   |                  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 1,054,444.44     |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 175,237,851.18   | 80,380,486.64    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -155,173,181.17  | -79,483,063.69   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                  |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 400,029,748.60   |                  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,905,693.72     | 2,934,256.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 401,935,442.32   | 2,934,256.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -401,935,442.32  | -2,934,256.00    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -200,367,801.61  | 346,669,292.39   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 3,317,245,277.75 | 1,483,177,348.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 3,116,877,476.14 | 1,829,846,641.06 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度        | 2023 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            | 431,576,185.16   | 973,428,021.12   |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 46,110,994.65    | 43,164,137.01    |
| 经营活动现金流入小计                | 477,687,179.81   | 1,016,592,158.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 185,033,660.32   | 227,874,842.48   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 33,911,001.05    | 20,199,917.03    |
| 支付的各项税费                   | 76,876,579.37    | 170,068,494.46   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 120,615,776.26   | 201,474,094.60   |
| 经营活动现金流出小计                | 416,437,017.00   | 619,617,348.57   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 61,250,162.81    | 396,974,809.56   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 20,000,000.00    |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 265,064,670.01   | 897,422.95       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 285,064,670.01   | 897,422.95       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 42,573,341.74    | 80,639,948.24    |
| 投资支付的现金                   | 30,000,000.00    |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 72,573,341.74    | 80,639,948.24    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 212,491,328.27   | -79,742,525.29   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 25,000,000.00    |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 25,000,000.00    |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 400,029,748.60   |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 25,839,500.00    | 2,608,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 425,869,248.60   | 2,608,000.00     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -400,869,248.60  | -2,608,000.00    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -127,127,757.52  | 314,624,284.27   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 2,735,189,285.64 | 1,160,626,393.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 2,608,061,528.12 | 1,475,250,677.27 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度      |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  |                  |                  |
|-----------------------|----------------|------------|----|--|------------------|---------------|----------------|----------|------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |            |    |  |                  |               |                |          |      |                | 少数<br>股东<br>权益   | 所有者权益合计          |                  |
|                       | 股本             | 其他权益<br>工具 |    |  | 资本公积             | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积 | 一般<br>风险<br>准备 |                  |                  | 未分配利润            |
| 优先<br>股               |                | 永续<br>债    | 其他 |  |                  |               |                |          |      |                |                  |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 400,080,000.00 |            |    |  | 2,779,856,114.46 |               |                |          |      | 200,040,000.00 | 2,221,386,649.16 | 5,601,362,763.62 | 5,601,362,763.62 |
| 加：会计政策变更              |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 前期差错更正                |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 其他                    |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 二、本年期初余额              | 400,080,000.00 |            |    |  | 2,779,856,114.46 |               |                |          |      | 200,040,000.00 | 2,221,386,649.16 | 5,601,362,763.62 | 5,601,362,763.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                | -59,666,655.86   | -59,666,655.86   | -59,666,655.86   |
| （一）综合收益总额             |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                | 340,413,344.14   | 340,413,344.14   | 340,413,344.14   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 4. 其他                 |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| （三）利润分配               |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                | -400,080,000.00  | -400,080,000.00  | -400,080,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                | -400,080,000.00  | -400,080,000.00  | -400,080,000.00  |
| 4. 其他                 |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |
| 6. 其他                 |                |            |    |  |                  |               |                |          |      |                |                  | 0.00             |                  |



|          |                |  |  |  |                  |  |  |                |                  |  |  |  |                  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|----------------|------------------|--|--|--|------------------|------------------|
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                  |  |  |                |                  |  |  |  | 0.00             |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |  |  |                |                  |  |  |  | 0.00             |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |  |  |                |                  |  |  |  | 0.00             |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |  |                |                  |  |  |  | 0.00             |                  |
| 四、本期期末余额 | 400,080,000.00 |  |  |  | 2,779,856,114.46 |  |  | 200,040,000.00 | 2,161,719,993.30 |  |  |  | 5,541,696,107.76 | 5,541,696,107.76 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       |                  |    |                  |         |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|-------|------------------|----|------------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       |                  |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备           | 未分配利润 | 其他               | 小计 |                  |         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |                |                  |       |                  |    |                  |         |
|                       |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       |                  |    |                  |         |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00 |        |     |    | 748,171,553.04 |       |        |               | 154,177,536.23 | 1,517,905,298.95 |       | 2,780,254,388.22 |    | 2,780,254,388.22 |         |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| 二、本年期初余额              | 360,000,000.00 |        |     |    | 748,171,553.04 |       |        |               | 154,177,536.23 | 1,517,905,298.95 |       | 2,780,254,388.22 |    | 2,780,254,388.22 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | 25,822,463.77 |                | 327,701,607.26   |       | 353,524,071.03   |    | 353,524,071.03   |         |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |                | 353,524,071.03   |       | 353,524,071.03   |    | 353,524,071.03   |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        | 25,822,463.77 |                | -25,822,463.77   |       | 0.00             |    |                  |         |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        | 25,822,463.77 |                | -25,822,463.77   |       | 0.00             |    |                  |         |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |       | 0.00             |    |                  |         |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                  |                  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                  | 0.00             |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                  | 0.00             |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                  | 0.00             |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                  | 0.00             |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                  | 0.00             |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                  | 0.00             |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                  | 0.00             |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                  | 0.00             |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |  |                |                  | 0.00             |                  |
| 四、本期期末余额           | 360,000,000.00 |  |  |  | 748,171,553.04 |  |  |  |  | 180,000,000.00 | 1,845,606,906.21 | 3,133,778,459.25 | 3,133,778,459.25 |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|-----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 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            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 400,080,000.00 |        |     |    | 2,904,594,345.50 |       |        |      | 200,040,000.00  | 1,794,322,083.34 |    | 5,299,036,428.84 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 400,080,000.00 |        |     |    | 2,904,594,345.50 |       |        |      | 200,040,000.00  | 1,794,322,083.34 |    | 5,299,036,428.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00           |        |     |    |                  |       |        | 0.00 | -38,958,380.87  |                  |    | -38,958,380.87   |
| （一）综合收益总额             | 0.00           |        |     |    |                  |       |        | 0.00 | 361,121,619.13  |                  |    | 361,121,619.13   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |      | -400,080,000.00 |                  |    | -400,080,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |       |        |      | -400,080,000.00 |                  |    | -400,080,000.00  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                  |       |        |      |                 |                  |    |                  |

|                    |                |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |                |                  |  |  |  |  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|--|--|------------------|--|--|--|--|--|----------------|------------------|--|--|--|--|--|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |                |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |                |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |                |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |                |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |                |                  |  |  |  |  |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |                |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |                |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |                |                  |  |  |  |  |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |  |  |                  |  |  |  |  |  |                |                  |  |  |  |  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 400,080,000.00 |  |  |  |  |  | 2,904,594,345.50 |  |  |  |  |  | 200,040,000.00 | 1,755,363,702.47 |  |  |  |  |  | 5,260,078,047.97 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 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            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 360,000,000.00 |        |     |    | 872,909,784.08 |       |        |      | 154,177,536.23 | 1,279,900,153.72 |    | 2,666,987,474.03 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 360,000,000.00 |        |     |    | 872,909,784.08 |       |        |      | 154,177,536.23 | 1,279,900,153.72 |    | 2,666,987,474.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      | 25,822,463.77  | 282,853,371.34   |    | 308,675,835.11   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |                | 308,675,835.11   |    | 308,675,835.11   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      | 25,822,463.77  | -25,822,463.77   |    |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 25,822,463.77  | -25,822,463.77   |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |                |                  |    |                  |

|          |                |  |  |                |  |  |                |                  |  |  |                  |  |
|----------|----------------|--|--|----------------|--|--|----------------|------------------|--|--|------------------|--|
| 1. 本期提取  |                |  |  |                |  |  |                |                  |  |  |                  |  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |                |  |  |                |                  |  |  |                  |  |
| (六) 其他   |                |  |  |                |  |  |                |                  |  |  |                  |  |
| 四、本期期末余额 | 360,000,000.00 |  |  | 872,909,784.08 |  |  | 180,000,000.00 | 1,562,753,525.06 |  |  | 2,975,663,309.14 |  |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司前身为哈尔滨敷尔佳科技发展有限公司,由张立国、张梦琪于 2017 年 11 月共同出资设立。2021 年 3 月,敷尔佳有限整体变更为哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司,注册资本为人民币 36,000.00 万元人民币。公司于 2023 年 8 月 1 日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 91230103MA1AUWH313 的营业执照。

截至 2024 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 40,008.00 万股,注册资本为 40,008.00 万元,注册地址:哈尔滨市松北区美谷路 500 号,实际控制人为张立国。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围:一般项目:医学研究和试验发展;第二类医疗器械销售;第一类医疗器械生产;化妆品批发;化妆品零售;第一类医疗器械销售;保健食品(预包装)销售;个人卫生用品销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;日用品销售;日用品批发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口。许可项目:第二类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;第三类医疗器械生产;食品生产;食品销售;保健食品生产;化妆品生产;道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754—2017),公司所属行业为日用化学产品制造(C268),细分行业为化妆品制造行业(C2682)。根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所属行业为化学原料和化学制品制造业(C26)。主营业务为化妆品及医疗器械的生产和销售。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注八、在其他主体中的权益。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计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》(2023 年修订)的规定,编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目                | 重要性标准                            |
|-------------------|----------------------------------|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额超过相应应收款项余额的 5%且金额超过 200 万元 |
| 重要的应收款项核销         | 单项金额超过相应应收款项余额的 5%且金额超过 200 万元   |
| 重要的债权投资           | 单项债权投资成本超过资产总额的 2%               |
| 重要的在建工程           | 单一在建工程项目投资预算超过资产总额的 2%           |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### 2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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

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

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司



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

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （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。

### （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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定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, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司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, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 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。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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, 应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。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，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，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（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、合同资产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。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。



(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人类别等。对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款和其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。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将金融工具划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，相关金融工具的组合及确定组合的依据如下：

组合名称确定组合的依据

合并报表范围内关联方组合纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项

应收账款组合除合并报表范围内关联方组合外的应收销售款

低信用风险组合应收员工备用金及借款、代垫款项，应收各类押金、保证金等

其他组合 除上述组合以外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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风险损失率，计算预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合

同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

(2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

### 13、长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本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；并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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

## （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

## （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

## （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|-------|------|-----|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20   | 5%  | 4.75%  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10   | 5%  | 9.5%   |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19%    |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19%    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3    | 5%  | 31.67% |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 15、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 16、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。



内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据        |
|-------|--------|-----------|
| 应用软件  | 10 年   | 预计受益期     |
| 土地使用权 | 50 年   | 合同约定的授权期间 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 17、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 18、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

| 类别        | 摊销年限              |
|-----------|-------------------|
| 房屋装修及改造费用 | 合同约定房屋租赁期间或预计受益期间 |
| 服务费及其他    | 合同约定的期间           |

## 19、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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，将应付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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。本公司无其他长期职工福利。

### 21、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 22、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司收入来源于向客户销售医疗器械和化妆品。公司根据与客户结算方式的不同分为第三方平台直营业务、经销业务、代销业务，收入确认的具体方法如下：

### (1) 第三方平台直营业务

第三方平台直营业务是指公司通过于第三方电商平台开设的店铺销售的业务，在第三方平台直营业务中，客户通过线上下单付款，公司收到订单后安排向客户发货，在客户主动确认收货或确认收货期结束后，确认收入。

### (2) 经销业务

经销业务是指公司向经销商销售商品的业务。在经销业务中，客户预先向公司支付货款并发出要货申请，公司根据合同/订单向客户安排发货，并于客户收到商品取得商品控制权时，确认收入。

### (3) 代销业务

代销业务是指公司将商品交付受托方代为销售的业务。在代销业务中，公司于收到受托方向公司开出结算单时，确认收入。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

### (2) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 23、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。

## 24、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目      | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|---------|---------------|
| 短期租赁    | 房屋及建筑物        |
| 低价值资产租赁 | 无             |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产



本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司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。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (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) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据            | 税率      |
|---------|-----------------|---------|
| 增值税     | 境内销售；其他应税销售服务行为 | 13%、6%  |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额         | 7%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额          | 20%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司 | 25%   |
| 哈尔滨北星药业有限公司    | 25%   |
| 哈尔滨敷特佳经贸有限公司   | 20%   |
| 上海敷尔佳科技发展有限公司  | 25%   |

### 2、税收优惠

本公司子公司哈尔滨敷特佳经贸有限公司为小微企业，根据财政部税务总局 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 18,359.29        | 9,359.29         |
| 银行存款   | 3,078,858,396.66 | 3,274,201,034.39 |
| 其他货币资金 | 38,100,720.20    | 43,134,884.07    |
| 合计     | 3,116,977,476.15 | 3,317,345,277.75 |

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项为履约保证金。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,129,596.96 | 18,086,616.04 |
| 合计           | 1,129,596.96 | 18,086,616.04 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 |               |
| 其中：            |              |         |      |      |              |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,129,596.96 | 100.00% |      |      | 1,129,596.96 | 18,086,616.04 | 100.00% |      |      | 18,086,616.04 |
| 其中：            |              |         |      |      |              |               |         |      |      |               |
| 应收账款组合         | 1,129,596.96 | 100.00% |      |      | 1,129,596.96 | 18,086,616.04 | 100.00% |      |      | 18,086,616.04 |
| 合计             | 1,129,596.96 | 100.00% |      |      | 1,129,596.96 | 18,086,616.04 | 100.00% |      |      | 18,086,616.04 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称     | 期末余额         |      |      |
|--------|--------------|------|------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 0-3 个月 | 1,129,596.96 |      |      |
| 合计     | 1,129,596.96 |      |      |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称    | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名 | 1,128,811.01 |          | 1,128,811.01  | 99.93%               |                       |

|        |              |  |              |        |  |
|--------|--------------|--|--------------|--------|--|
| 应收账款汇总 |              |  |              |        |  |
| 合计     | 1,128,811.01 |  | 1,128,811.01 | 99.93% |  |

### 3、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | 1,054,444.44 |              |
| 其他应收款 | 4,027,316.34 | 3,003,116.00 |
| 合计    | 5,081,760.78 | 3,003,116.00 |

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 理财投资 | 1,054,444.44 |      |
| 合计   | 1,054,444.44 |      |

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 3,974,353.04 | 2,990,930.68 |
| 备用金   | 52,963.30    | 12,185.32    |
| 合计    | 4,027,316.34 | 3,003,116.00 |

##### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,611,379.90 | 2,041,624.00 |
| 1 至 2 年      | 230,100.00   | 780,100.00   |
| 2 至 3 年      | 1,185,836.44 | 131,392.00   |
| 3 年以上        |              | 50,000.00    |
| 3 至 4 年      |              | 50,000.00    |
| 合计           | 4,027,316.34 | 3,003,116.00 |

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 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 |              |
|-----------|--------------|---------|----|------|--------------|--------------|---------|----|------|--------------|
| 其中：       |              |         |    |      |              |              |         |    |      |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,027,316.34 | 100.00% |    |      | 4,027,316.34 | 3,003,116.00 | 100.00% |    |      | 3,003,116.00 |
| 其中：       |              |         |    |      |              |              |         |    |      |              |
| 低信用风险组合   | 4,027,316.34 | 100.00% |    |      | 4,027,316.34 | 3,003,116.00 | 100.00% |    |      | 3,003,116.00 |
| 合计        | 4,027,316.34 | 100.00% |    |      | 4,027,316.34 | 3,003,116.00 | 100.00% |    |      | 3,003,116.00 |

按组合计提坏账准备类别名称：低信用风险组合

单位：元

| 名称      | 期末余额         |      |      |
|---------|--------------|------|------|
|         | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 低信用风险组合 | 4,027,316.34 |      |      |
| 合计      | 4,027,316.34 |      |      |

确定该组合依据的说明：

低信用风险组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 |
|-----------------|-------|--------------|-------|------------------|----------|
| 星外滩（上海）商业管理有限公司 | 押金保证金 | 608,938.68   | 1 年以内 | 11.98%           |          |
| 上海东方国信实业有限公司    | 押金保证金 | 603,300.00   | 1 年以内 | 11.87%           |          |
| 北京有竹居网络技术有限公司   | 押金保证金 | 211,000.00   | 1 年以内 | 4.15%            |          |
| 广西京东星辰电子商务有限公司  | 押金保证金 | 200,000.00   | 1 年以内 | 3.94%            |          |
| 杭州玖维客八氩企业管理有限公司 | 押金保证金 | 106,600.00   | 1 年以内 | 2.10%            |          |
| 合计              |       | 1,729,838.68 |       | 34.04%           |          |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 44,618,229.61 | 99.58% | 14,682,037.44 | 97.26% |
| 1 至 2 年 | 187,109.10    | 0.42%  | 413,083.14    | 2.74%  |
| 合计      | 44,805,338.71 |        | 15,095,120.58 |        |

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

按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 21,574,438.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.15%

其他说明：无

#### 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 41,809,834.24  |                   | 41,809,834.24  | 52,339,434.90  |                   | 52,339,434.90  |
| 库存商品   | 95,941,932.08  | 58,749.31         | 95,883,182.77  | 70,203,572.65  | 51,544.97         | 70,152,027.68  |
| 委托加工物资 |                |                   |                | 565,489.91     |                   | 565,489.91     |
| 合计     | 137,751,766.32 | 58,749.31         | 137,693,017.01 | 123,108,497.46 | 51,544.97         | 123,056,952.49 |

##### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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 |           |
| 库存商品 | 51,544.97 | 7,204.34 |    |        |    | 58,749.31 |
| 合计   | 51,544.97 | 7,204.34 |    |        |    | 58,749.31 |

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

## 6、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额 |
|------------|----------------|------|
| 一年内到期的债权投资 | 110,000,000.00 |      |
| 合计         | 110,000,000.00 | 0.00 |

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

| 组合名称       | 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 |
| 一年内到期的债权投资 | 110,000,000.00 |      | 110,000,000.00 |      |      |      |
| 合计         | 110,000,000.00 |      | 110,000,000.00 |      |      |      |

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

#### 2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

| 项目 | 面值 | 票面利率 | 到期日 | 实际利率 |      | 逾期本金 |      |
|----|----|------|-----|------|------|------|------|
|    |    |      |     | 期末余额 | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 |

## 7、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 理财投资    | 10,006,082.19 |              |
| 待抵扣的进项税 | 2,752,900.05  | 3,402,856.12 |



|      |               |              |
|------|---------------|--------------|
| 预缴税金 | 2,111,996.97  |              |
| 合计   | 14,870,979.21 | 3,402,856.12 |

其他说明：

无

## 8、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

| 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             |
| 理财投资         | 1,241,150,129.77 |      | 1,241,150,129.77 | 1,124,621,855.12 |      | 1,124,621,855.12 |
| 减：一年内到期的债权投资 | -110,000,000.00  |      | -110,000,000.00  |                  |      |                  |
| 合计           | 1,131,150,129.77 |      | 1,131,150,129.77 | 1,124,621,855.12 |      | 1,124,621,855.12 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额             |       |       |            |      | 期初余额             |       |       |            |      |
|------|------------------|-------|-------|------------|------|------------------|-------|-------|------------|------|
|      | 面值               | 票面利率  | 实际利率  | 到期日        | 逾期本金 | 面值               | 票面利率  | 实际利率  | 到期日        | 逾期本金 |
| 理财投资 | 1,000,000,000.00 | 2.90% | 2.90% | 2026年9月28日 |      | 1,000,000,000.00 | 2.90% | 2.90% | 2026年9月28日 |      |
| 合计   | 1,000,000,000.00 |       |       |            |      | 1,000,000,000.00 |       |       |            |      |

## 9、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 658,617,004.83 | 663,956,983.34 |
| 合计   | 658,617,004.83 | 663,956,983.34 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备          | 办公设备         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |                |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 560,417,999.93 | 125,969,381.47 | 4,266,139.11 | 14,972,325.81 | 1,975,633.41 | 707,601,479.73 |
| 2. 本期增加金额 | 12,240,025.79  | 1,309,138.87   | 648,527.66   | 1,735,842.10  | 936,483.35   | 16,870,017.77  |

|           |     |                |                |              |               |              |                |
|-----------|-----|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 购置        | (1) |                | 1,300,159.28   | 648,527.66   | 1,735,842.10  | 459,354.86   | 4,143,883.90   |
| 在建工程转入    | (2) | 12,240,025.79  | 8,979.59       |              | 0.00          | 477,128.49   | 12,726,133.87  |
| 企业合并增加    | (3) |                |                |              |               |              |                |
| 3. 本期减少金额 |     |                |                |              |               |              |                |
| 处置或报废     | (1) |                |                |              |               |              |                |
| 4. 期末余额   |     | 572,658,025.72 | 127,278,520.34 | 4,914,666.77 | 16,708,167.91 | 2,912,116.76 | 724,471,497.50 |
| 二、累计折旧    |     |                |                |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   |     | 26,853,808.69  | 9,298,267.13   | 3,121,695.34 | 3,963,129.87  | 407,595.36   | 43,644,496.39  |
| 2. 本期增加金额 |     | 13,323,583.32  | 5,967,887.64   | 438,280.13   | 2,279,904.72  | 200,340.47   | 22,209,996.28  |
| 计提        | (1) | 13,323,583.32  | 5,967,887.64   | 438,280.13   | 2,279,904.72  | 200,340.47   | 22,209,996.28  |
| 3. 本期减少金额 |     |                |                |              |               |              | 0.00           |
| 处置或报废     | (1) |                |                |              |               |              | 0.00           |
| 4. 期末余额   |     | 40,177,392.01  | 15,266,154.77  | 3,559,975.47 | 6,243,034.59  | 607,935.83   | 65,854,492.67  |
| 三、减值准备    |     |                |                |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   |     |                |                |              |               |              |                |
| 2. 本期增加金额 |     |                |                |              |               |              |                |
| 计提        | (1) |                |                |              |               |              |                |
| 3. 本期减少金额 |     |                |                |              |               |              |                |
| 处置或报废     | (1) |                |                |              |               |              |                |
| 4. 期末余额   |     |                |                |              |               |              |                |
| 四、账面价值    |     |                |                |              |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 |     | 532,480,633.71 | 112,012,365.57 | 1,354,691.30 | 10,465,133.32 | 2,304,180.93 | 658,617,004.83 |
| 2. 期初账面价值 |     | 533,564,191.24 | 116,671,114.34 | 1,144,443.77 | 11,009,195.94 | 1,568,038.05 | 663,956,983.34 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

10、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 433,127.74 | 292,035.40 |
| 合计   | 433,127.74 | 292,035.40 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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       |
| 在安装设备 | 433,127.74 |      | 433,127.74 | 292,035.40 |      | 292,035.40 |
| 合计    | 433,127.74 |      | 433,127.74 | 292,035.40 |      | 292,035.40 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 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 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|      |     |      |        |            |          |      |             |      |           |              |          |      |

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 21,595,211.91 | 21,595,211.91 |
| 2. 本期增加金额 | 6,496,213.41  | 6,496,213.41  |
| 租赁        | 6,496,213.41  | 6,496,213.41  |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   | 28,091,425.32 | 28,091,425.32 |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 13,585,831.65 | 13,585,831.65 |
| 2. 本期增加金额 | 1,641,327.66  | 1,641,327.66  |
| (1) 计提    | 1,641,327.66  | 1,641,327.66  |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   | 15,227,159.31 | 15,227,159.31 |
| 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 | 12,864,266.01 | 12,864,266.01 |
| 2. 期初账面价值 | 8,009,380.26  | 8,009,380.26  |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 应用软件         | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 28,213,500.00 |     |       | 1,865,761.52 | 30,079,261.52 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       | 21,226.42    | 21,226.42     |
| (1) 购置     |               |     |       | 21,226.42    | 21,226.42     |
| (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   | 28,213,500.00 |  |  | 1,886,987.94 | 30,100,487.94 |
| 二、累计摊销    |               |  |  |              |               |
| 1. 期初余额   | 1,551,742.50  |  |  | 331,028.53   | 1,882,771.03  |
| 2. 本期增加金额 | 282,135.00    |  |  | 109,664.75   | 391,799.75    |
| (1) 计提    | 282,135.00    |  |  | 109,664.75   | 391,799.75    |
| 3. 本期减少金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 处置    |               |  |  |              |               |
| 4. 期末余额   | 1,833,877.50  |  |  | 440,693.28   | 2,274,570.78  |
| 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 | 26,379,622.50 |  |  | 1,446,294.66 | 27,825,917.16 |
| 2. 期初账面价值 | 26,661,757.50 |  |  | 1,534,732.99 | 28,196,490.49 |

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 0.00%

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 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   |  |                |
| 收购北星药业形成的医疗器械、化妆品生产业务 | 565,644,678.62 |         |  |      |  | 565,644,678.62 |
| 合计                    | 565,644,678.62 |         |  |      |  | 565,644,678.62 |

## 14、长期待摊费用

单位：元

| 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         |
|---------|--------------|--------|--------------|-----------|--------------|
| 房屋装修及改造 | 8,248,445.84 |        | 1,546,033.24 | 93,205.33 | 6,609,207.27 |
| 服务费及其他  | 339,526.04   |        | 152,204.28   |           | 187,321.76   |

|    |              |  |              |           |              |
|----|--------------|--|--------------|-----------|--------------|
| 合计 | 8,587,971.88 |  | 1,698,237.52 | 93,205.33 | 6,796,529.03 |
|----|--------------|--|--------------|-----------|--------------|

其他说明

无

## 15、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

单位：元

| 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    | 58,749.31     | 14,687.33     | 51,544.96     | 12,886.24     |
| 内部交易未实现利润 | 45,375,249.38 | 11,343,812.34 | 24,537,893.24 | 6,134,473.31  |
| 租赁负债      | 7,501,741.03  | 1,875,435.26  | 8,145,132.47  | 2,036,283.12  |
| 递延收益      | 7,754,351.20  | 1,938,587.80  | 7,944,794.48  | 1,986,198.62  |
| 合计        | 60,690,090.92 | 15,172,522.73 | 40,679,365.15 | 10,169,841.29 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目    | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 投资收益  | 16,477,930.95 | 4,119,482.74 | 14,621,855.12 | 3,655,463.78 |
| 使用权资产 | 7,194,867.00  | 1,798,716.75 | 8,009,380.26  | 2,002,345.07 |
| 合计    | 23,672,797.95 | 5,918,199.49 | 22,631,235.38 | 5,657,808.85 |

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付长期资产款 | 64,836,371.11  | 91,618,324.09  |
| 应付服务类款项 | 35,531,136.54  | 19,705,348.39  |
| 应付货款    | 28,160,510.49  | 18,812,417.81  |
| 应付加工费   | 251,820.00     | 224,079.65     |
| 合计      | 128,779,838.14 | 130,360,169.94 |

## 17、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 46,411,820.55 | 35,204,127.88 |
| 合计    | 46,411,820.55 | 35,204,127.88 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 45,597,877.81 | 32,459,841.81 |
| 销售返利   |               | 2,565,356.00  |
| 其他     | 813,942.74    | 178,930.07    |
| 合计     | 46,411,820.55 | 35,204,127.88 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

无

18、合同负债

单位：元

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 待履行的合同义务 | 550,216.47 | 127,060.97 |
| 合计       | 550,216.47 | 127,060.97 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

单位：元

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 563,448.41 | 44,062,793.98 | 39,411,393.22 | 5,214,849.17 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 13,876.18  | 4,685,197.00  | 4,605,402.50  | 93,670.68    |
| 合计             | 577,324.59 | 48,747,990.98 | 44,016,795.72 | 5,308,519.85 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |            | 33,820,396.96 | 29,175,121.57 | 4,645,275.39 |
| 2、职工福利费       |            | 4,531,572.09  | 4,531,572.09  |              |
| 3、社会保险费       | 8,579.47   | 2,728,792.31  | 2,684,437.91  | 52,933.87    |
| 其中：医疗保险费      | 7,148.34   | 2,541,061.56  | 2,499,108.15  | 49,101.75    |
| 工伤保险费         | 169.65     | 166,588.79    | 165,215.97    | 1,542.47     |
| 补充医疗保险        | 1,261.48   | 21,141.96     | 20,113.79     | 2,289.65     |
| 4、住房公积金       | 4,204.00   | 2,237,324.00  | 2,098,823.00  | 142,705.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 550,664.94 | 744,708.62    | 921,438.65    | 373,934.91   |
| 合计            | 563,448.41 | 44,062,793.98 | 39,411,393.22 | 5,214,849.17 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 13,455.68 | 4,543,511.52 | 4,466,161.28 | 90,805.92 |
| 2、失业保险费  | 420.50    | 141,685.48   | 139,241.22   | 2,864.76  |
| 合计       | 13,876.18 | 4,685,197.00 | 4,605,402.50 | 93,670.68 |

其他说明：

无

20、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税     | 17,483,801.33 | 13,057,344.53  |
| 消费税     |               | 2,700,569.87   |
| 企业所得税   | 79,460,808.97 | 79,679,743.85  |
| 个人所得税   | 268,939.60    | 1,934,614.68   |
| 城市维护建设税 | 969,956.49    | 1,024,805.33   |
| 教育费附加   | 692,826.06    | 732,003.81     |
| 其他      | 504,406.30    | 922,172.79     |
| 合计      | 99,380,738.75 | 100,051,254.86 |

其他说明

无

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,596,994.75 | 1,432,425.82 |
| 合计         | 1,596,994.75 | 1,432,425.82 |

其他说明：

无

## 22、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 待转销项税 | 96,785.19 | 38,737.70 |
| 合计    | 96,785.19 | 38,737.70 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

无

## 23、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 14,330,206.16 | 9,114,571.32  |
| 减：未确认的融资费用   | -1,164,438.85 | -969,438.85   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -1,596,994.75 | -1,432,425.82 |
| 合计           | 11,568,772.56 | 6,712,706.65  |

其他说明

无

## 24、递延收益

单位：元

| 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 | 7,944,794.50 |      | 190,443.30 | 7,754,351.20 |      |
| 合计   | 7,944,794.50 |      | 190,443.30 | 7,754,351.20 |      |

其他说明：

无

## 25、股本

单位：元

|      | 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 | 400,080,000.00 |             |    |       |    |    | 400,080,000.00 |

其他说明：

无

## 26、资本公积

单位：元

| 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) | 2,779,856,114.46 |      |      | 2,779,856,114.46 |
| 合计         | 2,779,856,114.46 |      |      | 2,779,856,114.46 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 27、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 200,040,000.00 |      |      | 200,040,000.00 |
| 合计     | 200,040,000.00 |      |      | 200,040,000.00 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 28、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 2,221,386,649.16 | 1,517,905,298.95 |
| 调整后期初未分配利润        | 2,221,386,649.16 | 1,517,905,298.95 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 340,413,344.14   | 749,343,813.98   |
| 减：提取法定盈余公积        |                  | 45,862,463.77    |
| 应付普通股股利           | 400,080,000.00   |                  |
| 期末未分配利润           | 2,161,719,993.30 | 2,221,386,649.16 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 939,719,406.92 | 174,656,803.57 | 868,521,702.91 | 149,326,180.79 |
| 其他业务 | 22,781.05      | 17,514.75      | 215,647.29     | 21,017.70      |
| 合计   | 939,742,187.97 | 174,674,318.32 | 868,737,350.20 | 149,347,198.49 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 本期发生额          |                | 合计             |                |
|------------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 主营业务       |      |      |      |      | 939,719,406.92 | 174,656,803.57 | 939,719,406.92 | 174,656,803.57 |
| 其他业务       |      |      |      |      | 22,781.05      | 17,514.75      | 22,781.05      | 17,514.75      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 线上         |      |      |      |      | 453,069,313.90 | 14,410,941.49  | 453,069,313.90 | 14,410,941.49  |
| 东北片区       |      |      |      |      | 67,095,947.20  | 6,410,867.02   | 67,095,947.20  | 6,410,867.02   |
| 华北片区       |      |      |      |      | 30,455,335.34  | 30,521,854.74  | 30,455,335.34  | 30,521,854.74  |
| 华东片区       |      |      |      |      | 146,578,648.34 | 12,202,195.57  | 146,578,648.34 | 12,202,195.57  |
| 华南片区       |      |      |      |      | 59,320,675.03  | 21,490,513.39  | 59,320,675.03  | 21,490,513.39  |
| 华中片区       |      |      |      |      | 104,143,025.58 | 8,665,367.03   | 104,143,025.58 | 8,665,367.03   |
| 西北片区       |      |      |      |      | 43,537,155.09  | 8,212,746.01   | 43,537,155.09  | 8,212,746.01   |
| 西南片区       |      |      |      |      | 35,519,306.45  | 72,742,318.31  | 35,519,306.45  | 72,742,318.31  |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 合同类型       |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类    |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |

|    |  |  |  |  |                |                |                |                |
|----|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 |  |  |  |  | 939,742,187.97 | 174,674,318.32 | 939,742,187.97 | 174,674,318.32 |
|----|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

### 30、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 2,925,999.49  |               |
| 城市维护建设税 | 5,950,753.81  | 5,799,159.41  |
| 教育费附加   | 4,250,538.44  | 4,142,256.68  |
| 房产税     | 2,397,826.21  | 1,139,088.06  |
| 土地使用税   | 150,706.92    | 150,692.52    |
| 车船使用税   | 2,048.16      | 1,688.16      |
| 印花税     | 1,242,133.62  | 241,656.28    |
| 合计      | 16,920,006.65 | 11,474,541.11 |

其他说明：

无

### 31、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 人员薪酬费用 | 19,157,679.11 | 15,550,885.00 |
| 折旧与摊销  | 10,645,459.15 | 11,633,420.43 |
| 办公费    | 8,353,880.37  | 6,912,903.60  |
| 租金及物业费 | 2,822,839.89  | 7,392,415.46  |
| 咨询服务费  | 3,149,189.21  | 1,538,113.05  |
| 差旅交通费  | 790,676.74    | 261,799.83    |
| 其他     | 157,976.52    | 152,948.67    |
| 合计     | 45,077,700.99 | 43,442,486.04 |

其他说明

无

### 32、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 宣传推广费  | 276,815,827.82 | 202,320,575.72 |
| 人员薪酬费用 | 11,809,570.57  | 9,318,745.50   |
| 办公费    | 6,458,676.05   | 5,110,056.96   |
| 运输仓储费  | 1,099,812.71   | 2,191,268.20   |
| 差旅交通费  | 881,095.47     | 895,996.82     |
| 折旧与摊销  | 3,949,354.16   | 857,998.49     |
| 合计     | 301,014,336.78 | 220,694,641.69 |

其他说明：

无

### 33、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 第三方服务费 | 8,185,870.16  | 9,527,778.32  |
| 人员薪酬费用 | 3,041,496.05  | 825,577.92    |
| 办公费    | 4,240,454.48  | 662,833.72    |
| 材料费    | 330,624.45    | 15,414.41     |
| 合计     | 15,798,445.14 | 11,031,604.37 |

其他说明

无

### 34、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 237,401.59     | 6,075.22       |
| 减：利息收入 | 45,498,801.83  | 23,517,224.20  |
| 银行手续费  | 1,735.90       | 932.26         |
| 合计     | -45,259,664.34 | -23,510,216.72 |

其他说明

无

### 35、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助      | 5,006,103.78 | 11,531,462.20 |

|            |              |               |
|------------|--------------|---------------|
| 个人所得税手续费返还 | 75,390.94    | 64,326.09     |
| 合计         | 5,081,494.72 | 11,595,788.29 |

### 36、投资收益

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 理财投资收益 | 16,599,026.85 | 2,822,814.13 |
| 合计     | 16,599,026.85 | 2,822,814.13 |

其他说明

无

### 37、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------------------|------------|-----------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -58,749.31 | -4,826.92 |
| 合计                  | -58,749.31 | -4,826.92 |

其他说明：

无

### 38、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额 | 上期发生额    |
|-------------|-------|----------|
| 使用权资产提前处置收益 |       | 2,938.06 |

### 39、营业外收入

单位：元

| 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 |
|---------|--------------|------------|---------------|
| 违约赔偿金收入 | 877,178.67   | 476,232.85 | 877,178.67    |
| 其他      | 145,340.16   | 7,886.04   | 145,340.16    |
| 合计      | 1,022,518.83 | 484,118.89 |               |

其他说明：

无

### 40、营业外支出

单位：元

| 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 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 335,600.00 | 35,600.00 | 335,600.00    |

|    |            |           |  |
|----|------------|-----------|--|
| 其他 |            | 586.12    |  |
| 合计 | 335,600.00 | 36,186.12 |  |

其他说明：

无

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 118,354,322.83 | 114,592,989.27 |
| 递延所得税费用 | -4,941,931.45  | 3,004,681.25   |
| 合计      | 113,412,391.38 | 117,597,670.52 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 453,825,735.52 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 113,456,433.88 |
| 子公司适用不同税率的影响     | -11,010.63     |
| 小微企业税收优惠的影响      | -33,031.87     |
| 所得税费用            | 113,412,391.38 |

其他说明：

无

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 个税手续费返还 | 79,914.38     | 68,185.65     |
| 保证金及押金  | 3,878,500.00  | 3,590,000.00  |
| 利息收入    | 45,498,801.83 | 23,517,180.16 |
| 收到政府补助  | 4,815,660.48  | 19,666,700.00 |
| 员工还款    |               | 20,000.00     |
| 税费退还    |               |               |
| 其他      | 1,041,116.14  | 157,357.04    |
| 合计      | 55,313,992.83 | 47,019,422.85 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 营销及管理费 | 289,715,664.75 | 179,517,071.86 |
| 支付销售返利 | 2,565,356.00   | 12,598,577.50  |
| 保证金及押金 | 4,424,625.00   | 6,728,007.00   |
| 租赁费    |                | 1,236,461.01   |
| 差旅费及其他 | 4,027,979.04   | 1,868,152.68   |
| 银行手续费  | 1,369.57       | 981.00         |
| 员工借款   |                | 20,000.00      |
| 合计     | 300,734,994.36 | 201,969,251.05 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 理财投资 | 1,054,444.44 |       |
| 合计   | 1,054,444.44 |       |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：



无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 支付发行相关费用 |              | 2,308,000.00 |
| 支付租赁费    | 1,905,693.72 | 626,256.00   |
| 合计       | 1,905,693.72 | 2,934,256.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### 43、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | 340,413,344.14 | 353,524,071.03 |
| 加：资产减值准备                         | 58,749.31      | 4,826.92       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 22,209,996.28  | 13,045,110.47  |
| 使用权资产折旧                          | 1,641,327.66   | 829,576.25     |
| 无形资产摊销                           | 391,799.75     | 370,083.48     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,698,237.52   | 228,937.79     |
| 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） |                | -2,938.06      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 237,401.59     | 6,075.22       |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                | -2,822,814.13  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -5,002,681.44  | 2,528,871.14   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 260,390.64     | -313,539.26    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -14,643,268.86 | 32,795,902.67  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -26,299,966.92 | 355,827.82     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 35,775,492.21  | 28,536,620.74  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 356,740,821.88 | 429,086,612.08 |
| 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           | 3,116,877,476.14 | 1,829,846,641.06 |
| 减：现金的期初余额         | 3,317,245,277.75 | 1,483,177,348.67 |
| 加：现金等价物的期末余额      |                  |                  |
| 减：现金等价物的期初余额      |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额      | -200,367,801.61  | 346,669,292.39   |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 3,116,877,476.14 | 3,317,245,277.75 |
| 其中：库存现金                     | 18,359.29        | 9,359.29         |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,078,858,396.66 | 3,274,201,034.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 38,000,720.19    | 43,034,884.07    |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 3,116,877,476.14 | 3,317,245,277.75 |
| 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 | 100,000.01       | 100,000.00       |

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|------|------------|------------|----------------|
| 货币资金 | 100,000.01 | 103,000.00 | 履约保证金          |
| 合计   | 100,000.01 | 103,000.00 |                |

## 44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 45、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目              | 本期发生额     | 上期发生额        |
|-----------------|-----------|--------------|
| 短期租赁和低价值资产的租赁费用 | 76,492.65 | 1,998,594.39 |
| 合计              | 76,492.65 | 1,998,594.39 |

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、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

单位：元

| 子公司名称         | 注册资本          | 主要经营地    | 注册地      | 业务性质          | 持股比例    |    | 取得方式      |
|---------------|---------------|----------|----------|---------------|---------|----|-----------|
|               |               |          |          |               | 直接      | 间接 |           |
| 哈尔滨敷特佳经贸有限公司  | 5,000,000.00  | 黑龙江省哈尔滨市 | 黑龙江省哈尔滨市 | 销售            | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |
| 哈尔滨北星药业有限公司   | 50,000,000.00 | 黑龙江省哈尔滨市 | 黑龙江省哈尔滨市 | 化妆品和医疗器械生产及销售 | 100.00% |    | 非同一控制企业合并 |
| 上海敷尔佳科技发展有限公司 | 50,000,000.00 | 上海市      | 上海市      | 销售            | 100.00% |    | 设立        |

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

## 九、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 其他收益 | 5,006,103.78 | 11,531,462.20 |

其他说明

无

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测。

本报告期末公司相关资产的账面余额均无预期信用减值损失。

本公司投资的银行理财产品，鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司与销货相关产生的应收款项的主要客户为北京京东弘健健康有限公司、北京京东世纪贸易有限公司，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测，本公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目    | 2024 年 6 月 30 日 |               |                |
|-------|-----------------|---------------|----------------|
|       | 1 年以内（含 1 年）    | 未约定偿还期限       | 合计             |
| 应付账款  | 128,779,838.14  |               | 128,779,838.14 |
| 其他应付款 | 813,942.74      | 45,597,877.81 | 46,411,820.55  |
| 合计    | 129,593,780.88  | 45,597,877.81 | 175,191,658.69 |

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、1、在子公司中的权益。

### 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|-------------|
| 哈尔滨三联药业股份有限公司 | 持股 4.5% 股东  |
| 张梦琪           | 实际控制人之女     |

其他说明

无

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 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 |
| 哈尔滨三联股份有限公司 | 房屋     |                             | 313,656.21 |                        |       |       | 515,352.96 |             | 332.87 |          |       |
| 张立国         | 房屋     |                             | 96,617.55  |                        |       |       | 96,617.55  |             |        |          |       |
| 张梦琪         | 房屋     |                             | 209,616.66 |                        |       |       | 209,616.66 |             |        |          |       |

关联租赁情况说明

无

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 5,074,946.49 | 4,311,618.72 |

#### (3) 其他关联交易

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产、销售医疗器械、化妆品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额   | 期初账面余额        |
|--------------|----------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,774.35 | 18,128,975.49 |
| 合计           | 5,774.35 | 18,128,975.49 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 |               |
| 其中：            |          |         |      |      |          |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,774.35 | 100.00% |      |      | 5,774.35 | 18,128,975.49 | 100.00% |      |      | 18,128,975.49 |
| 其中：            |          |         |      |      |          |               |         |      |      |               |
| 应收账款组合         | 5,774.35 | 100.00% |      |      | 5,774.35 | 18,128,975.49 | 100.00% |      |      | 18,128,975.49 |
| 合计             | 5,774.35 | 100.00% |      |      | 5,774.35 | 18,128,975.49 | 100.00% |      |      | 18,128,975.49 |

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合

单位：元

| 名称     | 期末余额     |      |      |
|--------|----------|------|------|
|        | 账面余额     | 坏账准备 | 计提比例 |
| 0-3 个月 | 5,774.35 |      |      |
| 合计     | 5,774.35 |      |      |

确定该组合依据的说明：

应收账款组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称          | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------|----------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 5,774.35 |          | 5,774.35      | 100.00%              |                       |
| 合计            | 5,774.35 |          | 5,774.35      | 100.00%              |                       |



## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 66,693,911.03 | 5,249,598.85 |
| 合计    | 66,693,911.03 | 5,249,598.85 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 66,693,911.03 | 5,249,598.85 |
| 合计    | 66,693,911.03 | 5,249,598.85 |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 66,467,519.03 | 4,278,106.85 |
| 1 至 2 年      | 100,000.00    | 780,100.00   |
| 2 至 3 年      | 126,392.00    | 141,392.00   |
| 3 年以上        |               | 50,000.00    |
| 3 至 4 年      |               | 50,000.00    |
| 合计           | 66,693,911.03 | 5,249,598.85 |

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 |              |
| 其中：        |               |         |      |      |               |              |         |      |      |              |
| 按组合计提坏账准备  | 66,693,911.03 | 100.00% |      |      | 66,693,911.03 | 5,249,598.85 | 100.00% |      |      | 5,249,598.85 |
| 其中：        |               |         |      |      |               |              |         |      |      |              |
| 合并范围内关联方组合 | 64,464,677.82 | 96.66%  |      |      | 64,464,677.82 | 3,449,218.84 | 65.70%  |      |      | 3,449,218.84 |
| 低信用风险组合    | 2,229,233.21  | 3.34%   |      |      | 2,229,233.21  | 1,800,380.01 | 34.30%  |      |      | 1,800,380.01 |
| 合计         | 66,693,911.03 | 100.00% |      |      | 66,693,911.03 | 5,249,598.85 | 100.00% |      |      | 5,249,598.85 |

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|    |      |

|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
|-------|---------------|------|------|
| 1 年以内 | 64,464,677.82 |      |      |
| 合计    | 64,464,677.82 |      |      |

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方

按组合计提坏账准备类别名称：低信用风险

单位：元

| 名称    | 期末余额         |      |      |
|-------|--------------|------|------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 2,002,841.21 |      |      |
| 1-2 年 | 100,000.00   |      |      |
| 2-3 年 | 126,392.00   |      |      |
| 合计    | 2,229,233.21 |      |      |

确定该组合依据的说明：

低信用风险

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) |    |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质    | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------|---------------|-------|------------------|----------|
| 上海敷尔佳科技发展有限公司  | 合并范围内关联方 | 63,364,677.82 | 1 年以内 | 95.01%           |          |
| 上海东方国信实业有限公司   | 押金保证金    | 603,300.00    | 1 年以内 | 0.90%            |          |
| 广西京东星辰电子商务有限公司 | 押金保证金    | 200,000.00    | 1 年以内 | 0.30%            |          |
| 北京京东世纪贸易有限公司   | 押金保证金    | 50,000.00     | 2-3 年 | 0.07%            |          |
| 北京京东弘健健康有限公司   | 押金保证金    | 50,000.00     | 2-3 年 | 0.07%            |          |
| 合计             |          | 64,267,977.82 |       | 96.35%           |          |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 796,228,231.04 |      | 796,228,231.04 | 796,228,231.04 |      | 796,228,231.04 |
| 合计     | 796,228,231.04 |      | 796,228,231.04 | 796,228,231.04 |      | 796,228,231.04 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位         | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|----------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
|               |                |          | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 上海敷尔佳科技发展有限公司 | 50,000,000.00  |          |        |      |        |    | 50,000,000.00  |          |
| 哈尔滨北星药业有限公司   | 616,490,000.00 |          |        |      |        |    | 616,490,000.00 |          |
| 哈尔滨敷特佳经贸有限公司  | 129,738,231.04 |          |        |      |        |    | 129,738,231.04 |          |
| 合计            | 796,228,231.04 |          |        |      |        |    | 796,228,231.04 |          |

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 367,263,904.15 | 174,467,628.53 | 868,521,702.91 | 212,593,419.79 |
| 其他业务 | 22,781.05      | 17,514.75      | 195,227.09     | 677.50         |
| 合计   | 367,286,685.20 | 174,485,143.28 | 868,716,930.00 | 212,594,097.29 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 本期发生额          |                | 合计             |                |
|---------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：     |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 主营业务    |      |      |      |      | 367,263,904.15 | 174,467,628.53 | 367,263,904.15 | 174,467,628.53 |
| 其他业务    |      |      |      |      | 22,781.05      | 17,514.75      | 22,781.05      | 17,514.75      |
| 按经营地区分类 |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：     |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 市场或客户类型 |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：     |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 合同类型    |      |      |      |      |                |                |                |                |

|            |  |  |  |  |                |                |                |                |
|------------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其中:        |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 其中:        |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 其中:        |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 其中:        |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 合计         |  |  |  |  | 367,286,685.20 | 174,485,143.28 | 367,286,685.20 | 174,485,143.28 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

| 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 | 265,000,000.00 |              |
| 理财投资收益         | 16,477,930.95  | 2,822,814.13 |
| 合计             | 281,477,930.95 | 2,822,814.13 |

## 6、其他

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 5,006,103.78  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 16,599,026.85 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 686,918.83    |    |
| 减：所得税影响额   | 5,573,012.37  |    |
| 合计   | 16,719,037.09 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.11%      | 0.85        | 0.85        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.81%      | 0.81        | 0.81        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用