

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司

2024 年年度报告



2025 年 4 月

哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司

2024 年年度报告

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报告的董事会会议。

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“十一、公司未来发展的展望”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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 400,080,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

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.....	40
第五节 环境和社会责任	55
第六节 重要事项.....	58
第七节 股份变动及股东情况.....	71
第八节 优先股相关情况	76
第九节 债券相关情况.....	77
第十节 财务报告.....	78

备查文件目录

- （一）经公司法定代表人签名的《2024 年年度报告》全文及摘要。
- （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。

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，已于 2024 年 12 月 11 日注销
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 12 月 31 日
上年同期、去年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 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
专业渠道	指	由医美院线、整形机构等组成的终端销售市场
CS 渠道	指	Cosmetic Shop（化妆品专营店渠道）由化妆品店、日化店、化妆品精品店组成的终端销售市场
KA 渠道	指	Key Account（重要客户或重点客户渠道）由大型卖场、超市组成的终端销售市场
OTC 渠道	指	Over The Counter（非处方药渠道或药房渠道）主要包括连锁药店和药房

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	敷尔佳	股票代码	301371
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	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		
注册地址	哈尔滨市松北区美谷路 500 号		
注册地址的邮政编码	150000		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 4 月 26 日注册地址由哈尔滨市利民开发区宝安路北、沈阳大街西侧变更为哈尔滨市松北区美谷路 500 号		
办公地址	哈尔滨市松北区美谷路 500 号		
办公地址的邮政编码	150000		
公司网址	http://www.voolga.net/		
电子信箱	fuerjia@voolga.net		

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	吴弘
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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报、巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券办

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	张瑞、张璐云

注：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）系原北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）更名。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒适用 ☐不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区天泽路 16 号 润世中心 B 座 19 层	鄢凯红、范新亮	2023 年 8 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

五、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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	2,016,975,873.58	1,933,504,352.30	4.32%	1,769,219,058.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	661,129,436.27	749,343,813.98	-11.77%	847,287,522.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	603,843,535.48	727,562,738.75	-17.00%	766,347,122.39
经营活动产生的现金流量净额（元）	609,811,011.34	825,875,198.80	-26.16%	898,672,815.98
基本每股收益（元/股）	1.65	1.99	-17.09%	2.35
稀释每股收益（元/股）	1.65	1.99	-17.09%	2.35
加权平均净资产收益率	10.72%	18.65%	-7.93%	35.95%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	6,084,668,329.15	5,889,469,175.38	3.31%	3,025,845,435.66
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,662,372,199.89	5,601,362,763.62	1.09%	2,780,254,388.22

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐是 ☒否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	409,023,327.96	530,718,860.01	526,640,002.28	550,593,683.33
归属于上市公司股东的净利润	151,726,071.70	188,687,272.44	173,308,274.29	147,407,817.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	141,587,881.29	182,106,425.76	165,890,442.73	114,258,785.70
经营活动产生的现金流量净额	127,782,897.03	228,957,924.85	115,642,324.34	137,427,865.12

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-311,950.27	284,163.03	30,687.38	
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）	38,095,488.07	17,293,144.44	100,649,663.73	
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	36,361,787.49	13,023,273.44	6,468,556.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,235,867.01	-1,374,713.29	486,019.55	
减：所得税影响额	19,095,291.51	7,444,792.39	26,694,527.66	
合计	57,285,900.79	21,781,075.23	80,940,399.78	—

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、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为专业皮肤护理产品行业，根据中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（C26）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处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）。

根据国家统计局数据显示，2024 年全国社会消费品零售总额 48.79 万亿元，同比增长 3.5%，其中限额以上化妆品类零售总额约为人民币 4,357 亿元，同比下降 1.1%。限额以上化妆品类零售总额同比增速低于社会消费品零售总额。尽管如此，凭借我国化妆品消费市场拥有的巨大的消费基数，随着不确定因素逐步消除，我国化妆品行业预期仍是全球增速最快、增长潜力最为巨大的市场之一。

（一）行业基本情况

由于消费者对国货品牌的认可度不断提升，2024 年中国化妆品品牌交易额在国内占比持续增长。根据艾媒咨询的数据显示，超七成消费者对“国潮美妆”表示肯定，近三成的消费者对本土传统品牌与新晋品牌的消费频率增加。本土品牌发展势头强劲，2024 年中国化妆品品牌交易额在国内占比 55.2%，同比增加 2.9 个百分点。

根据中国香料香精化妆品工业协会的数据披露显示，2024 年我国化妆品市场交易总额为 10,738.22 亿元，同比增长 2.8%。随着数字化转型的浪潮深入，大数据、人工智能、电商直播等新兴技术的应用，将进一步改变化妆品行业的营销模式和消费体验。人们对于化妆品的需求不再局限于基础护肤范畴，更加倾向于个性化、功能化和绿色健康的产品选择。这一市场变化使得所有化妆品企业不断细分产品线，将肤质和年龄、性别以及特定肌肤问题，都纳入到产品开发的重要考量之中，从而推动整个行业的发展。同时，国家政策鼓励化妆品企业加大研发投入、开展技术创新，对具有创新性的产品和技术给予一定的政策支持和资金支持，极大的推动了行业向高质量、科技化方向的发展。

（二）行业政策对所处行业的影响

当前处于中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划期内，国家相关监督管理部门在十四五规划文件中明确表示，国家将持续扩大优质消费品供给，培育出属于中国的高端品牌，并鼓励品牌提升自主品牌影响力和竞争力。在化妆品行业方面，国家陆续出台相关政策法规，助力化妆品行业高质量发展，鼓励利用中国特色植物资源与传统优势进行化妆品研发，促使企业注重科研创新，推动品牌多元化与个性化发展。

在品牌建设方面，开展中国品牌创建行动，提升自主品牌影响力与竞争力，率先于化妆品等消费品领域培育高端品牌，助力本土化妆品品牌高端化发展以增强国内外市场竞争力；在研发与产品方面，鼓励高端制造研发，在强化品牌建设时丰富产品品类，借科技提升市场竞争力，满足消费者对高品质产品需求，推动行业高质量、可持续发展；在行业规范管理方面，国家药监局发布了《化妆品网络经营监督管理办法》等法规政策，及《关于优化普通化妆品备案检验管理措施有关事宜的公告》《国家药监局关于进一步优化化妆品原料安全信息管理措施有关事宜的公告》《国家药监局关于化妆品新原料鼓励创新和规范管理有关事宜的公告》，相关政策与法规的出台，为化妆品行业营造了更加公平、有序的竞争环境，将助力化妆品行业朝着更加健康、有序、创新的方向发展。

（三）公司在行业中的竞争力

公司在行业中的竞争力相关信息，请参见“第三节 管理层讨论与分析”之“三、核心竞争力分析”。

二、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。公司产品主要分为医疗器械类产品与功能性护肤品，以医用敷料为基础，进一步扩充功能性护肤品，覆盖面膜、水、精华及乳液、喷雾、次抛、眼膜等多剂型，打造了美白、祛痘、抗皱、修护等多种功效的产品线。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，逐步形成了线上覆盖天猫、抖音、京东、拼多多等主流电商平台，线下覆盖医疗机构、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；报告期内，公司销售额过亿的产品有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、敷尔佳透明质酸钠次抛修护液。

（二）本报告期主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 2,016,975,873.58 元，同比增长 4.32%；实现归属于上市公司股东的净利润 661,129,436.27 元，同比下降 11.77%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 603,843,535.48 元，同比下降 17.00%。本期营业收入增长，主要系公司报告期内加大推广及销售力度所致；本期净利润下降，主要系销售推广投入增加所致。

1、营业收入分类情况

单位：万元

项目	2024 年		2023 年	
	收入	占营业收入比重	收入	占营业收入比重
主营业务	201,695.28	100.00%	193,346.04	100.00%
其他业务	2.31	0.00%	4.40	0.00%
合计	201,697.59	100.00%	193,350.44	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		2023 年	
		收入	占比	收入	占比
线上渠道	直销	100,186.82	49.67%	79,036.85	40.88%
	代销	6,383.55	3.16%	7,777.81	4.02%
	经销	4,277.68	2.12%	5,538.19	2.86%
小计		110,848.05	54.96%	92,352.85	47.77%
线下渠道	直销	53.71	0.03%	0.00	0.00%
	经销	90,793.52	45.02%	100,993.19	52.23%
小计		90,847.23	45.04%	100,993.19	52.23%
合计		201,695.28	100.00%	193,346.04	100.00%

（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。

3、销售模式

公司通过线上及线下渠道销售产品。线上渠道销售采用直销、经销和代销三种模式，直销模式通过线上直营店销售，经销模式通过线上经销商分销，代销模式通过线上 B2C 平台销售。线下渠道销售采用经销和直销两种模式，经销模式通过专业渠道、CS 渠道、KA 渠道、OTC 渠道等销售，直销模式通过开设品牌馆销售。

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等。公司线下通过参加展会、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，公司获得第七届年度经济大会年度（化妆品）公信品牌、第 31 届中国国际广告节长城奖铜奖、第十五届虎啸奖银奖、蓝玫奖 2024 年度影响力上市公司、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、第十届金梧奖社会化营销奖等多个奖项。

5、研发模式

公司根据医疗器械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、天津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，公司线上物流费 5,608.19 万元，线下物流费 1,233.01 万元，分别占线上、线下收入的 5.06%与 1.36%。

（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，坚持医疗器械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、乳液面膜、乳糖酸面膜、次抛精华液、眼膜等多种产品，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、抖音现有优势，拓展新平台实现突破；同时，公司积极拓展线上直播带货销售模式，为线上直营店铺输送客户，为公司线上收入的增长提供动力；此外，公司线下渠道经销模式不断优化，为公司持续贡献稳定的收入与利润。

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纯熟的生产工艺，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，同时加大研发力度，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。

公司上海研发中心正式投入使用，与哈尔滨研发中心形成南北联动的研发模式，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 2024 年 12 月 31 日，公司累计获批专利 29 项（发明专利 7 项，外观设计专利 17 项，实用新型专利 5 项），其中 2024 年获批发明专利 2 项，外观设计专利 1 项，实用新型专利 1 项。截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计已获批二类医疗器械注册证 3 个；普通化妆品备案 55 个，其中 2024 年备案 13 个；特殊化妆品注册 3 个，其中 2024 年注册 0 个。

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
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格（元/片或元/每千克）	下半年平均价格（元/片或元/每千克）
医用透明质酸钠修复贴 MHA-W-T 铝箔袋	询价式采购	4.55%	否	0.17	0.16
小分子量透明质酸钠爱可悠 TM3500(透	询价式采购	4.15%	否	3,467.28	3,340.71

明质酸钠 3500Da)					
非织造布 B 型	询价式采购	4.14%	否	0.67	0.66
非织造布 W 型 (M-1654)	询价式采购	2.71%	否	0.10	0.10
日本旭化成膜布	询价式采购	2.06%	否	0.53	0.51

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

无

能源采购价格占生产总成本 30%以上

☐适用 ☒不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

无

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
医疗器械及化妆品	工业化生产	均为公司在职员工	可参见本报告第三节“二、报告期内公司从事的主要业务”之“（五）主要业绩驱动因素”内容	公司根据医疗器械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。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
医疗器械	约 14112 万标准支/贴	79.18%	无	无
化妆品	约 17640 万标准支/贴	59.66%	无	无

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
不适用	不适用

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

☐适用 ☒不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

☐适用 ☒不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

☒适用 ☐不适用

可参见本报告第三节“二、报告期内公司从事的主要业务”之“（五）主要业绩驱动因素”内容。

从事石油加工、石油贸易行业

☐是 ☒否

从事化肥行业

☐是 ☒否

从事农药行业

☐是 ☒否

从事氯碱、纯碱行业

☐是 ☒否

公司需遵守《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》中的“电子商务业务”的披露要求：

(1) 营业收入分类情况

单位：元

项目	2024 年		2023 年	
	收入	占营业收入比重	收入	占营业收入比重
主营业务	2,016,952,790.79	100.00%	1,933,460,367.03	99.99%
其他业务	23,082.79	0.00%	43,985.27	0.00%
合计	2,016,975,873.58	100.00%	1,933,504,352.30	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		2023 年	
		收入	占比	收入	占比
线上渠道	直销	100,186.82	49.67%	79,036.85	40.88%
	代销、经销	10,661.24	5.29%	13,316.00	6.89%
小计		110,848.06	54.96%	92,352.85	47.77%
线下渠道	直销	53.71	0.03%	0.00	0.00%
	经销	90,793.51	45.02%	100,993.19	52.23%
小计		90,847.22	45.04%	100,993.19	52.23%
合计		201,695.28	100.00%	193,346.04	100.00%

线上直营店，系公司于天猫、抖音、京东、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 100,186.82 万元，约占主营业务收入 49.67%。

(3) 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）	上年同期平均单价（元）
医疗器械类	85,272.36	42.28%	39.68	44.98
化妆品类	116,422.91	57.72%	34.82	40.99

(4) 线上渠道销售情况

类别	销售模式	2024 年			2023 年		
		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	110,848.06	100.00%	54.96%	92,352.85	100.00%	47.77%

(5) 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
	抖音敷尔佳美妆旗舰店
	敷尔佳抖音小店
	敷尔佳旗舰店-天猫
	天猫卉呼吸旗舰店

(6) 销售收入占比 10%以上的平台营收数据：

类别	销售模式	2024 年		2023 年	
		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	90,115.00	44.68%	72,583.07	37.54%

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 85.43%，较去年同期保持稳定。其中：

类别	金额（万元）	占线上渠道收入比重	占营业收入比重
医疗器械类	21,902.11	19.76%	10.86%
化妆品类	72,799.11	65.67%	36.09%

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。

(7) 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；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。

(8) 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。

三、核心竞争力分析

在专业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地位。

(一) 产品方面，通过技术、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，同时公司积极布局Ⅲ类医疗器械产品，致力于形成“Ⅱ+Ⅲ”的医疗器械产品矩阵。公司以医用

敷料产品为基础，迅速扩充功能性护肤品，覆盖面膜、眼膜、水、精华及乳液、喷雾、次抛、冻干粉等多剂型，并打造保湿、舒缓、修护、祛痘、美白、紧致、抗皱等多种功效产品，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，线上覆盖抖音、淘宝、京东、拼多多等主流电商平台，线下覆盖医美院线、化妆品专营店、大型商超、连锁药店等销售终端，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，对接行业前沿技术，丰富产品布局，与哈尔滨研发中心形成南北联动的研发模式，进一步提高了公司的自主研发能力与创新能力，为公司核心竞争力的提升打下坚实的基础；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发展，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中具备全方位的快速反应能力。公司已探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地位。报告期内，公司获得“2024CBE·胡润中国美妆新势力品牌 TOP50（前 10 名）”、“Tiptop 全球美妆大赏 2024 年度影响力品牌”等多项殊荣。

2025 年 3 月，公司获得弗若斯特沙利文颁发的 8 项市场认证，分别为：2024 年功效化妆品品牌全国复购率第一、2024 年美白贴片面膜全国复购率第一、2024 年葡萄籽油乳液面膜全国销售额第一、2024 年祛痘贴片面膜全国复购率第一、2024 年乳糖酸贴片面膜全国销量第一、国产贴片面膜连续五年全国销量第一、中国白池花籽油乳液面膜开创者、中国透明质酸钠次抛修护液护肤品开创者。

四、主营业务分析

1、概述

公司持续深化研发创新体系，系统推进核心技术攻关与成果转化应用，重点实施品牌价值升级工程，完善全域营销网络布局。在行业格局深度调整期，公司秉持审慎经营原则，坚持高质量发展路径，着力构建从产品研发、渠道服务到生产制造的全链路可持续发展生态。报告期内，公司实现营业收入 2,016,975,873.58 元；实现归属于上市公司股东的净利润 661,129,436.27 元；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 603,843,535.48 元。

（1）深化研发布局，夯实自主研发能力

①南北研发中心联动，持续提升自身研发能力与创新能力

在当今竞争激烈的行业背景下，为紧密贴合国际前沿动态，深度融入行业交流合作生态，精准洞察市场需求走向，敏捷捕捉消费者诉求变化，公司全力加速新产品研发进程，持续深耕自主研发能力与创新能力提升。报告期内，公司上海研发中心正式投入运营，这一关键节点标志着公司以创新为引领核心驱动力的发展战略迈向全新高度，战略布局得以进一步夯实与深化。

上海研发中心建筑面积总计 1200 平方米，涵盖配方开发、工艺研究等多个专业实验室，为各类前沿研究提供了坚实的物理空间基础。同时，中心配备了一系列先进精密的研究设备，诸如偏振光显微镜、稳定性分析仪、纳米粒径分析仪、水活度分析仪以及微射流和小试设备等，这些设备作为配方开发关键辅助工具，全方位赋能从基础理论研究到产业化应用的无缝对接与全链路高效转化，切实保障研发工作的高质量推进。

上海研发中心聚焦于化妆品领域，充分发挥自身资源优势与科研专长，系统性开展系列产品的配方研发工作，旨在以创新驱动产品迭代，进一步丰富公司现有产品线，提升产品矩阵的市场竞争力，为消费者提供更多元化、高品质的护肤解决方案。

公司上海研发中心与哈尔滨研发中心构建起南北协同联动的创新研发格局，双中心合力聚焦原料深度探索、前沿新技术攻坚开发与创新性产品打造，全方位接轨国际化妆品与生物科技行业前沿趋势，深度契合市场动态变化以及消费者日益进阶的需求，秉持“让世界见证中国之美”的企业愿景，以深厚科研实力赋能企业稳健发展，为企业进步持续注入澎湃新动能。

②双线研发，妆械结合加强技术驱动

公司坚持“技术驱动、妆械协同”的双线研发战略，持续深化医疗器械与功能性护肤品双产品矩阵的协同效应。

在化妆品方面，公司秉持对产品功效、肤感体验及配方升级的高度关注，2024 年陆续向市场推出了多款具有针对性功效的护肤产品，包括“敷尔佳醇能舒安水”、“敷尔佳乳糖酸控油敛肤面膜及精华液”、“敷尔佳葡萄籽溯颜弹嫩乳液面膜”、“敷尔佳白池花籽盈润舒肌乳液面膜”、“敷尔佳一刻抚纹晶透眼膜”以及“敷尔佳蓝铜肽安肤系列”等产品。报告期内，公司持续深入产品肤感、原料研究、配方研发三大体系研究。在产品肤感方面，专门成立了感官评价实验室，并联合外部专业公司，对感官评价指标进行了系统梳理与针对性培训。通过深入探索如何从质地、触感、使用后肌肤感受等多个维度提升产品肤感，公司致力于打造更具竞争力的产品力。在原料研究方面，公司 2024 年完成“苦参碱水杨酸盐”“乙酰姜黄酮”及“ β -烟酰胺单核苷酸”三款新原料备案。公司根植东北特色植物，布局合成生物学技术、超分子技术、创新多肽技术等，打造科学功效护肤品。如利用超分子技术，制备超分子葡萄籽油和超分子白池花籽等。在配方研发方面，针对美白、防晒、祛痘、修护、舒缓、抗皱等多种核心功效展开了深入的组合物开发及应用研究。这一系列研发工作作为后续产品配方的持续升级以及新品的顺利上市筑牢了坚实基础，确保公司在快速迭代的化妆品市场中保持领先地位。

在医疗器械方面，公司坚定锚定生活美容和医学美容两大核心研发方向，以丰富 II 类医疗器械产品种类、优化产品剂型为阶段性指导方针，同时进军 III 类医疗器械经医美研发赛道，制定了具有前瞻性的 3-10 年长期战略研发规划。这一布局旨在顺应医美行业日益增长的消费需求以及技术升级趋势，为公司在医疗器械领域的长远发展奠定基石。依据既定的医疗器械研发计划，公司稳步推进多个项目落地。在 II 类医疗器械产品方面，共有 4 个项目有序开展：医用海藻糖修复贴已顺利完成注册检验及安全性评价，并提交注册审评，距离正式上市迈出关键一步；医用聚谷氨酸钠修复贴完成技术转移工作，即将开启车间注检样品生产阶段，有望在近期实现量产；医用透明质酸钠修复乳膏、医用重组胎贝粘蛋白修复贴也已陆续开展前期策划、输入以及小试技术输出等工作，研发进程按计划稳步推进。在 III 类医疗器械产品领域，同样取得了重大突破。重组 III 型人源化胶原蛋白冻干纤维已进入临床试验中期的设计确认阶段，为产品最终获批上市积

累关键临床数据；重组Ⅲ型人源化胶原蛋白贴敷料完成注检及安全评估，并成功取得合格报告，后续临床试验工作正有条不紊地安排中；重组Ⅲ型人源化胶原蛋白填充剂完成设计输入和小试工作，技术研发已初见成效。随着这些项目的扎实推进，公司共有 5 项自主研发专利正在申请中。这不仅是对公司研发团队技术创新能力的有力肯定，更标志着公司自有研发技术软实力的显著增强，为公司在医疗器械领域构筑起坚实的技术壁垒。

③协同创新，加速合作科技成果落地

为实现研发目标公司积极探索“企业+高校”协同创新模式，激活丰富的科研资源，搭建产学研链条将研究成果进行商业化转化落地。公司立足长远发展，广泛联合外部高校、科研院所及上下游产业链紧密合作伙伴，合力组建创新联合体。通过整合各方优势，打破知识与产业壁垒，在协同创新的生态系统中，实现人才、技术、资金等要素的高效流通与互补，共同攻克行业技术难题，抢占技术创新高地，为公司产品升级、业务拓展提供坚实支撑。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已参与 17 项团体标准和行业标准制定，发布团体标准和行业标准 14 项。公司持续推进与东北林业大学、哈尔滨工业大学（深圳）、江南大学、中国科学院昆明植物研究所等高校及研究所开展的产学研合作项目，加速科技成果转化。

在医疗器械领域，2024 年度公司被黑龙江省技术创新中心（工程技术研究中心）授予“黑龙江省敷尔佳生物医美工程技术研究中心”正式入驻黑龙江省科技创新平台；成为黑龙江省医疗器械行业协会名誉会长单位；被黑龙江省药品监督管理局确定为“黑龙江省药品检查员实训基地”；被黑龙江省药品监督管理局和黑龙江省药品评价和风险监测中心授予“黑龙江省医疗器械警戒示范基地”。公司已与东北林业大学共建“黑龙江生物医美产业技术研究院”，苏州大学共建“医美产品协同创新中心”，四川大学联合实验室开展产学研合作，合作项目涉及原料、制剂的技术攻关和成果转化。

（2）创新营销推广，坚持品牌长期主义

公司聚焦品牌建设，通过多元且富有创意的营销活动，以及积极践行社会责任，实现品牌影响力提升，加强与消费者间粘性，为公司持续稳健发展筑牢根基。

①借助城市流量赋能品牌，联动节庆拓宽品牌辐射范围

依托哈尔滨独特的城市魅力与流量优势，深度融入城市发展脉络，致力于将品牌打造为哈尔滨城市名片之一。通过积极赞助、冠名一系列具有广泛影响力的城市文化活动，达成品牌与城市流量曝光的良性互动。如冠名哈尔滨中央大街马迭尔阳台音乐秀，跨界联名出品敷尔佳×马迭尔雪糕，赞助哈尔滨马拉松及其配套的“哈尔滨马拉松博览会”，巧妙融合多样元素，引发消费者多元感官体验，提升品牌话题度，全方位展示品牌形象。

公司策划实施一系列重磅营销活动，借势冰雪旅游双热点，进一步夯实品牌在冰雪文旅场景中的印记，通过与城市节庆深度绑定，持续拓宽品牌辐射范围。

②亮相国际进口博览会，深耕冰雪季场景营销

首次参展第七届国际进口博览会，公司独具匠心采用冰屋设计理念，融入黑龙江和哈尔滨地域特色元素打造展台，向全球参会友人直观展示“世界面膜看中国，中国面膜敷尔佳”品牌实力，迈出国际化拓展关键一步，提升品牌国际知名度与影响力，为海外市场开拓奠定基础。

深度挖掘哈尔滨冰雪季旅游资源，在哈尔滨冰雪大世界内设立冰屋、在中央大街设立冰钢琴，将护肤产品巧妙融入冰雪旅游场景，打造沉浸式体验营销，让消费者在游玩中亲身体验产品魅力，有效提升品牌好感度，并借助社交媒体平台引发口碑传播热潮，强化品牌与冬季护肤、旅游休闲场景深度关联，开拓冬季特色消费市场。

③塑造女性营销标杆，携手顶流明星打造现象级营销爆款

公司三八节点官宣任素汐为品牌大使，并发布极具感染力的 38 温暖短片《小姨》，从女性视角出发，聚焦女性议题，引发广泛女性群体共鸣，传递[做自己会发光]的品牌价值，有效触达核心消费群体，提升品牌美誉度。

公司签约年度品牌代言人成毅，开启明星营销新篇章。线上借助微博、抖音、小红书、腾讯系、天猫等主流平台全面曝光，实现海量流量汇聚，达成品效合一双向赋能，助力新品快速打开市场，拉动销售增长。

④创新互动影响，搭建品牌与消费者沟通桥梁

基于环保理念，公司开创性推出“海报回佳计划”，将全国各地电梯广告海报下架后统一回收，向各省及海外等地粉丝用户免费寄出近万份海报，此举赢得粉丝高度认可与积极参与。此项计划荣获了第 31 届中国国际广告节“长城奖”，彰显品牌创新营销实力。该活动衍生快闪店首站落地成都，以沉浸式体验进一步拉近与粉丝距离，成功将代言人粉丝转化为品牌忠诚粉丝，为品牌长期发展储备坚实用户基础。

2024 年，公司定期在上海举办的“敷尔佳周二见下午茶”活动，搭建起品牌与用户面对面沟通的桥梁。每周邀请品牌消费者参与，在温馨的下午茶氛围中，深度交流品牌文化、理念与产品知识，同时倾听消费者声音，精准洞察市场需求，有效提升品牌忠诚度，为产品优化与后续营销决策提供一手信息支持。

⑤践行社会责任，实现品牌与社会共同发展

公司冠名“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，引发社会广泛聚焦，众多主流媒体网站纷纷报道，有力推动哈尔滨市网络公益事业前行，切实增强企业与社会联系纽带，实现企业发展与社会进步良性互动。

（3）稳健市场拓展，线上线下协同发展

公司已建立线上线下协同发展的销售体系。线下渠道采用经销商销售为主，直销为辅的销售模式。报告期内，公司通过在多个终端进驻线下专柜、移动货柜等销售陈列方式，完善终端渠道布局，实现多场景的客户销售触达。为强化线下销售效能，公司开展了一系列丰富多样的营销活动。其中包括大型与小型产品推介会、品牌启动仪式大会以及面向内外部产品知识普及活动等。这些活动不仅助力产品推广，更极大增强了公司与经销商之间的合作紧密性，促使双方合作迈上新台阶，实现深度协同发展。

2024 年度，公司战略布局长三角地区，相继设立上海子公司与上海子公司杭州分公司，借助区域人才优势，大力引进专业人才，全面提升电商运营团队的专业素养与实操能力。同时，引入精细化运营策略，深度优化运营流程，运营效率得到显著提升，流量规模化效应逐步凸显，品牌在消费者群体中的心智占有率与品牌粘性进一步巩固。公司着眼于内容营销领域，专项组建内容产出团队，聚焦短视频制作人才的挖掘与培养，全力提升站内与站外流量的获取能力。随着业务推进，公司内容呈现形式愈发多样，覆盖范围持续拓展，实现内容多元化生态构建。

（4）产销精准协同，质管采供强根基

公司采用以自主生产为主、委托加工与代加工生产为辅的灵活模式，遵循以销定产原则，制定详细生产计划并组织高效生产，确保产品供应及时性与库存合理性，最大程度降低运营成本与市场风险。

公司生产中心已成功通过医疗器械 GMP 认证、化妆品 GMP 认证以及 ISO9001 质量管理体系认证，全方位确保产品从原材料采购、生产加工到成品出厂的每一个环节，均严格遵循国际国内高标准质量规范，为消费者提供安全、可靠的产品。公司积极推进世界级制造（WCM）项目落地转化，致力于从多维度提升企业核心竞争力。通过系统性优化生产流程、引入先进技术与管理理念，有效提高生产效率，确保产品质量稳步提升。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,016,975,873.58	100%	1,933,504,352.30	100%	4.32%
分行业					
日化行业	1,164,229,146.51	57.72%	1,083,070,314.09	56.02%	7.49%
医疗器械行业	852,723,644.28	42.28%	850,390,052.94	43.98%	0.27%
服务及其他	23,082.79	0.00%	43,985.27	0.00%	-47.52%
分产品					
化妆品	1,164,229,146.51	57.72%	1,083,070,314.09	56.02%	7.49%
医疗器械	852,723,644.28	42.28%	850,390,052.94	43.98%	0.27%
服务及其他	23,082.79	0.00%	43,985.27	0.00%	-47.52%
分地区					
中国大陆境内	2,016,975,873.58	100.00%	1,933,504,352.30	100.00%	4.32%
分销售模式					
线上渠道产品销售	1,108,480,558.67	54.96%	923,528,503.56	47.76%	20.03%
线下渠道产品销售	908,472,232.12	45.04%	1,009,931,863.47	52.23%	-10.05%
服务及其他	23,082.79	0.00%	43,985.27	0.00%	-47.52%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒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
分行业						
日化行业	1,164,229,146.51	241,930,605.61	79.22%	7.49%	13.16%	-1.04%
医疗器械行业	852,723,644.28	126,529,745.71	85.16%	0.27%	-2.50%	0.42%
服务及其他	23,082.79	17,514.75	24.12%	-47.52%	-54.55%	11.72%
分产品						
化妆品	1,164,229,146.51	241,930,605.61	79.22%	7.49%	13.16%	-1.04%
医用械品	852,723,644.28	126,529,745.71	85.16%	0.27%	-2.50%	0.42%
服务及其他	23,082.79	17,514.75	24.12%	-47.52%	-54.55%	11.72%
分地区						
中国大陆境内	2,016,975,873.58	368,477,866.07	81.73%	4.32%	7.24%	-0.50%
分销售模式						
线上渠道产品销售	1,108,480,558.67	195,993,883.87	82.32%	20.03%	33.09%	-1.73%
线下渠道产品销售	908,472,232.12	172,466,467.45	81.02%	-10.05%	-12.14%	0.46%
服务及其他	23,082.79	17,514.75	24.12%	-47.52%	-54.55%	11.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

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

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
医疗器械、化妆品	约 4,277 万盒	约 3,991 万盒	报告期内，公司自产化妆品及医疗器械实现营业收入人民币 1,763,903,937.71 元，较去年同期减少-1.80%。	报告期内自产产品平均售价约 40.96 元，较去年同期下降 10.12 个百分点。	因所售产品的品类、形态、容量等在报告期内随市场需求的变化以及受周期性大促活动的影响，导致平均售价出现一定范围内的波动

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

☐是 ☒否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
日化行业、医疗器械	销售量	万标准支/贴	20,396	19,064	6.99%
	生产量	万标准支/贴	21,386	17,829	19.95%
	库存量	万标准支/贴	5,930	4,213	40.75%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

库存量数据较上年同期增长 40.75%，原因系公司对产品销售渠道及产品价格体系进行管控和梳理，年底发货量减少导致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
日化行业	自主生产	142,745,309.54	38.74%	143,363,902.31	41.72%	-0.43%
日化行业	OEM 采购、外购物料	56,797,738.46	15.41%	36,065,506.02	10.50%	57.48%
日化行业	物流运输费用	42,387,557.61	11.50%	34,360,184.09	10.00%	23.36%
医疗器械行业	自主生产	104,361,046.25	28.32%	108,916,495.78	31.70%	-4.18%
医疗器械行业	物流运输费用	22,168,699.46	6.02%	20,857,170.98	6.07%	6.29%
服务及其他	服务及其他成本	17,514.75	0.01%	38,532.45	0.01%	-54.55%

单位：元

产品分类	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化妆品	241,930,605.61	65.66%	213,789,592.42	62.22%	13.16%
医疗器械	126,529,745.71	34.34%	129,773,666.76	37.77%	-2.50%
服务及其他	17,514.75	0.00%	38,532.45	0.01%	-54.55%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

为进一步优化资源配置，降低管理成本，提高管理效率和管控能力，公司于 2024 年 8 月 8 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于注销全资子公司的议案》，同意对公司全资子公司哈尔滨北星药业有限公司（以下简称“北星药业”）进行注销，并授权公司经营层及相关业务部门办理清算与注销相关手续。公司于 2024 年 12 月 11 日收到哈尔滨新区管理委员会行政审批局出具的《登记通知书》。至此，北星药业注销登记手续已办理完毕。本次注销后，北星药业不再纳入公司合并报表范围，不会对公司整体业务的发展和盈利水平产生影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	193,522,705.88
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	49,835,355.53	2.47%
2	客户二	41,209,750.93	2.04%
3	客户三	38,642,074.62	1.92%
4	客户四	37,261,736.08	1.85%
5	客户五	26,573,788.71	1.32%
合计	--	193,522,705.88	9.59%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	143,546,393.62
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	52.05%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	52,478,750.93	19.03%
2	供应商二	30,224,557.53	10.96%
3	供应商三	20,825,245.76	7.55%
4	供应商四	20,463,495.60	7.42%
5	供应商五	19,554,343.80	7.09%
合计	--	143,546,393.62	52.05%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	748,137,238.17	532,380,467.39	40.53%	主要系线上收入相关营销费增加所致。
管理费用	86,171,049.56	90,222,429.94	-4.49%	
财务费用	-85,898,728.85	-74,968,655.28	-14.58%	
研发费用	34,822,834.22	32,838,801.46	6.04%	

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

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
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。	完成注册检验和安全性评价并取得报告。	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Ⅲ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。	正在进行临床试验。	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。	黑龙江省药品监督管理局注册受理。	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。	技术转移，准备车间中试试检样品生产。	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。
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	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	初步完成多孔微球制备工艺研	取得Ⅲ类医	填补Ⅲ类医疗器械注射填充类产品空缺，增加

白功能性多孔球形填充材料的开发	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。	究，处于微球理化性质评价阶段。	批件。	公司产品剂型和适用人群，开拓医美院线市场产品线。
医用透明质酸钠修复乳膏	多重分子量的透明质酸钠精准定位皮肤的不同层次，起到立体保湿效果，及时为创面补充流失的透明质酸钠，产品做成乳膏剂型提升封闭效果，更加利于加快创面愈合速度。因此预期设计和开发一款医用透明质酸钠修复乳膏，丰富公司Ⅱ类医疗器械产品剂型，进一步开拓透明质酸钠市场。	完成实验室小试配方。	取得Ⅱ类医疗器械注册批件。	丰富公司Ⅱ类医疗器械产品剂型，抢占透明质酸钠类产品份额。
医用重组胎贝粘蛋白修复贴	重组胎贝粘蛋白是将动物胎贝蛋白在酵母体系中获得高效可溶性表达、得到长效、稳定的重组胎贝蛋白，与动物胎贝蛋白相比更高的生物安全性，特定功能蛋白片段使多巴含量更高、水溶性更好，创面修复和减轻炎症的效果优于动物胎贝蛋白，产品功效更确切，市场预期良好。预期设计和开发一款医用重组胎贝粘蛋白修复贴类产品，丰富公司Ⅱ类医疗器械产品。	完成实验室小试配方。	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，抢占重组胎贝粘蛋白类产品份额。
通江银耳特色菌种筛选、开发及在化妆品中应用研究	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，进行银耳多糖等化妆品有用关键成分的功 效评估，输出相关文件及知识产权。	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。
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。
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。	基本完成数据平台页面的设计和前端搭建，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，化合物信息整理，已收录信息的录入阶段。	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	NMN（β-烟酰胺单核苷酸）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 ⁺ 在多种细胞代谢的过程中扮演着关键角色，NAD ⁺ 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 ⁺ 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	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科研创新的新篇章，提高品牌研发端竞争壁垒。

	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。			
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。	已于 2024 年 8 月 23 日完成新原料备案，备案号为国妆原备字 20240059。	成功开发含有乙酰姜黄酮原料的系列产品。	国内无该款新原料的应用历史，在新原料保护期内，该原料具备一定竞争优势。
苦参碱水杨酸盐新原料开发	苦参碱水杨酸盐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盐的功效特性的同时，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。	已于 2024 年 7 月 19 日完成新原料备案，备案号为国妆原备字 20240051。	原有祛痘产品升级及开发强祛痘功效产品。	由于该原料为专利原料且为结构创新，后续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。
桥粒钙粘蛋白、纤连蛋白与 XVII 型胶原蛋白融合	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。	已完成 5L 小規模放大发酵工艺和纯化工艺研究及生物学活性验证；30L 发酵工艺已建立，纯化工艺正在进行中。	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。	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 & 学术背书。
细菌纤维素基液体敷料制备技术	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。	前期研究完成，相关配方调配测试中。	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。	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。
细菌纤维素再生膜技术开发	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。	前期研究完成，相关配方调配测试中。	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。	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。
细叶杜香精油化妆品原料技术开发	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。	新原料申报中。	成功开发含有细叶杜香精油原料的系列产品。	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。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。
超分子余甘子提取物原料技术开发	运用超分子微囊包裹技术制备超分子余甘子提取物，在提高其稳定性和透皮效果的同时，获取一款具有抗氧化、抗衰、美白功效的超分子化妆品原料。	处于原料制备阶段。	成功开发含有超分子余甘子提取物的系列	研发出新的特色植物来源的优势原料，形成相关领域的知识产权，确保其系列产品具有良好

			产品。	的性能和功效，提升品牌影响力和核心竞争力，扩大市场份额及营业收入。
创新多肽——节律肽新原料技术开发	围绕生物节律，通过对人体两对关键的时钟基因进行调控，进而调节肌肤代谢活动，节律肽以此为背景进行新原料的研究与技术开发。	处于新原料开发阶段。	成功开发含有昼夜节律肽原料的产品。	为公司储备创新多肽类独家新原料，补充以多肽为主要功效原料的产品矩阵，以科学性及创新性赋能新产品开发，同时提高企业科技力及技术性背书。
创新多肽——舒敏环肽新原料技术开发	围绕痛觉传导通路，通过影响阿片样受体表达来调控 TRPV1 与 CGRP 释放量，进而对红、肿、热、痛等炎性反应进行调节，舒敏环肽以此为背景进行新原料的研究与技术开发。	处于新原料开发阶段。	成功开发含有舒敏环肽原料的产品。	为公司储备创新多肽类独家新原料，补充以多肽为主要功效原料的产品矩阵，以科学性及创新性赋能新产品开发，同时提高企业科技力及技术性背书。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	58	27	114.81%
研发人员数量占比	8.20%	4.37%	3.83%
研发人员学历			
本科（人）	26	12	166.67%
硕士（人）	32	15	113.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下（人）	28	16	75.00%
30~40 岁（人）	20	11	81.82%
40 岁以上（人）	10	0	-

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	34,822,834.22	32,838,801.46	15,426,088.25
研发投入占营业收入比例	1.73%	1.70%	0.87%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☒适用 ☐不适用

公司高度重视研发创新。报告期内，公司上海研发中心落成，公司加大研发人才引进，研发团队逐步完善。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

公司需遵守《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》中的“医疗器械业务”的披露要求

医疗器械产品相关情况

☒适用 ☐不适用

公司已获得注册证的医疗器械产品：

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； 2、对痤疮愈后、皮肤过敏与激光光子治疗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； 2、对痤疮愈后、皮肤过敏与激光光子治疗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	报告期内产品技术要求变更,对产品注册证有效期无影响。

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,414,517,441.81	2,307,147,073.38	4.65%
经营活动现金流出小计	1,804,706,430.47	1,481,271,874.58	21.83%
经营活动产生的现金流量净额	609,811,011.34	825,875,198.80	-26.16%
投资活动现金流入小计	210,698,102.06	53,225,312.00	295.86%
投资活动现金流出小计	1,932,075,167.53	1,120,252,736.60	72.47%
投资活动产生的现金流量净额	-1,721,377,065.47	-1,067,027,424.60	-61.32%
筹资活动现金流入小计		2,126,502,264.15	-100.00%
筹资活动现金流出小计	366,938,971.70	51,282,109.27	615.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-366,938,971.70	2,075,220,154.88	-117.68%
现金及现金等价物净增加额	-1,478,505,025.83	1,834,067,929.08	-180.61%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☐适用 ☒不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐适用 ☒不适用

五、非主营业务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	34,861,787.49	3.83%	购买了大额存单及定期存款	否
公允价值变动损益	1,500,000.00	0.16%	购买了交易性金融资产	否
资产减值	-226,556.60	-0.02%		否
营业外收入	2,679,210.25	0.29%	政府补助及赔偿收入	否
营业外支出	443,343.24	0.05%	滞纳金及对外捐赠	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		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	1,838,840,251.92	30.22%	3,317,345,277.75	56.33%	-26.11%	主要系报告期内购买理财所致。
应收账款	4,981,134.92	0.08%	18,086,616.04	0.31%	-0.23%	
合同资产	0.00		0.00			
存货	160,291,765.15	2.63%	123,056,952.49	2.09%	0.54%	
投资性房地产	0.00		0.00			
长期股权投资	0.00		0.00			
固定资产	644,106,842.54	10.59%	663,956,983.34	11.27%	-0.68%	
在建工程	108,849.56	0.00%	292,035.40	0.00%	0.00%	
使用权资产	11,009,265.23	0.18%	8,009,380.26	0.14%	0.04%	
短期借款	0.00		0.00			
合同负债	114,243.87	0.00%	127,060.97	0.00%	0.00%	
长期借款	0.00		0.00			
租赁负债	6,005,794.58	0.10%	6,712,706.65	0.11%	-0.01%	

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	1,500,000.00			1,500,000,000.00			1,501,500,000.00
金融资产小计	0.00	1,500,000.00			1,500,000,000.00			1,501,500,000.00
上述合计	0.00	1,500,000.00			1,500,000,000.00			1,501,500,000.00
金融负债	0.00	0.00			0.00			0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	100,000.00	履约保证金
合计	100,000.00	

七、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
1,932,075,167.53	1,120,252,736.60	72.47%

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	首次公开发行	2023 年 08 月 01 日	223,165.44	207,176.46	34,772.45	179,292.71	86.54%	13,665.10	13,665.10	6.60%	30,761.34	无	0
合计	--	--	223,165.44	207,176.46	34,772.45	179,292.71	86.54%	13,665.10	13,665.10	6.60%	30,761.34	--	0
募集资金总体使用情况说明													
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，公司由主承销商中信证券股份有限公司于 2023 年 7 月 20 日向社会公众公开发行普通股（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，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，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华验字[2023]000373 号验资报告验证。截至 2024 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 1,792,927,098.04 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 2023 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 390,728,347.67 元；2024 年度使用募集资金人民币 347,724,466.73 元。公司于 2023 年 7 月 27 日起至 2024 年 12 月 31 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 28,432,724.61 元，2024 年度使用暂时闲置资金投资实现收益 343,168.92 元。截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 307,613,356.91 元。													

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	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														
2023 年首次公开发行	2023 年 8 月 1 日	生产基地建设项目	生产建设	是	65,450	53,592.37	5,133.2	53,592.37	100.00%	2024 年 10 月	不适用	不适用	不适用	否
2023 年首次公开发行	2023 年 8 月 1 日	研发及质量检测中心建设项目	研发项目	是	5,691	3,883.53	1,397.7	3,883.53	100.00%	2024 年 10 月	不适用	不适用	不适用	否
2023 年首次公开发行	2023 年 8 月 1 日	品牌营销推广项目	运营管理	是	88,520	102,185.10	28,241.55	91,816.81	89.85%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2023 年首次公开发行	2023 年 8 月 1 日	补充流动资金	补流	否	30,000	30,000	0.00	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	189,661.00	34,772.45	179,292.71	--	--			--	--
超募资金投向														
2023 年首次公开发行	2023 年 8 月 1 日	品牌营销推广项目	运营管理	否	不适用	17,515.46	0.00	0.00	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计				--	不适用	17,515.46	0.00	0.00	--	--	0	0	--	--
合计				--	189,661	207,176.46	34,772.45	179,292.71	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益														
不适用														

的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
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 公司公开发行普通股超募资金 17,515.46 万元，2024 年 11 月 5 日公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用节余募集资金及超募资金并调整募投项目投资金额的议案》，同意公司根据募投项目实际建设情况，将“生产基地建设项目”与“研发及质量检测中心建设项目”节余资金及全部超募资金投入至“品牌营销推广项目”。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已将超募资金转至“品牌营销推广项目”募投项目专户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 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 公司于 2024 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第三十次会议和第一届监事会第二十三次会议，审议通过《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司预先使用企业支付宝自有资金支付募集资金投资项目“品牌营销推广项目”部分款项，其后定期以募集资金等额置换。本期公司以企业支付宝自有资金预先支付金额 9,264.78 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，已完成本期企业支付宝自有资金预先支付金额的置换。
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	适用 公司于 2024 年 11 月 5 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用节余募集资金及超募资金并调整募投项目投资金额的议案》，“生产基地建设项目”与“研发及质量检测中心建设项目”已达到预定可使用状态并已投入使用，基础建设及设备购置已满足生产及研发需求，后续无资金支出计划，上述项目包含利息收入和现金管理收益扣除手续费后的结余募集资金净额 14,685.26 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 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

（3） 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2023 年首次公开发行	首次公开发行	品牌营销推广项目	生产基地建设项目、研发及质量检测中心建设项目	102,185.10	28,241.55	91,816.81	89.85%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	--	--	102,185.10	28,241.55	91,816.81	--	--	不适用	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、项目变更主要系公司为进一步优化资金和资源配置，提高募集资金使用效率及合理性。“生产基地建设项目”和“研发及质量检测中心建设项目”均已达到预定可使用状态，公司无后续资金支出计划。 2、公司于 2024 年 11 月 5 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于								

	使用节余募集资金及超募资金并调整募投项目投资金额的议案》，同意公司根据募投项目实际建设情况，将“生产基地建设项目”与“研发及质量检测中心建设项目”节余资金及全部超募资金投入至“品牌营销推广项目”。 3、公司在深交所官方网站上对上述募投变更事项进行了公告（公告编号：2024-063）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

八、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

九、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	5,000,000.00	10,416,389.75	10,416,722.14	0.00	331,470.98	314,897.43
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	50,000,000.00	0.00	0.00	958.91	1,073,744.86	836,546.29
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	50,000,000.00	827,916,318.28	699,633,518.22	1,974,922,053.20	699,779,201.37	506,791,917.71

报告期内取得和处置子公司的情况
☒适用 ☐不适用
为进一步优化资源配置，降低管理成本，提高管理效率和管控能力，经董事会审议，同意对北星药业进行注销，公司已

于 2024 年 12 月 11 日完成了注销登记手续，北星药业医疗器械、化妆品生产相关业务均已由敷尔佳承继。详见七、合并范围的变更、（一）其他原因的合并范围变动

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

根据国家统计局与中国香料香精化妆品工业协会联合发布的最新行业数据显示，2024 年度国内化妆品零售市场实现商品交易总额 4,357 亿元人民币，行业整体市场规模达 10,738 亿元人民币，较上年同期增长 2.8%。在万亿级市场规模持续巩固的产业背景下，行业结构呈现显著的精细化、专业化、个性化演进特征。在科技创新驱动下，消费者对产品功效诉求、安全标准及品牌价值主张提出更高要求，绿色可持续发展理念已深度融入产业升级进程，环境友好型产品研发成为行业核心竞争维度。在 2025 年的发展中，公司将继续紧密跟随行业发展趋势和消费者需求变化，结合自身优势，制定以下发展战略和经营计划。同时，公司也将充分揭示可能面临的风险，并制定相应的应对措施，确保稳健发展。

（一）公司发展战略

2025 年，公司将坚定不移地延续医疗器械与化妆品双线并行的研发战略。一方面，持续加大在科研领域的投入力度，聚焦前沿技术探索与创新应用，全方位强化科技创新能力，致力于推出更多具有突破性的产品，满足市场日益多元且精细化的需求；另一方面，秉持品牌建设长期主义理念，深度挖掘品牌内涵，优化品牌形象塑造与传播路径，通过精细化运营与卓越的产品品质，稳步拓展市场版图，提升品牌在行业内的市场份额与影响力，向着成为世界一流的功效护肤领导者这一宏伟愿景奋勇迈进。

（二）经营计划

1、研发创新

公司秉持以创新引领发展的核心理念，将持续加大研发资源投入力度，全力驱动业务高质量发展。首先，在人才建设维度，公司立足长三角这一经济与科技发展高地，积极招揽行业内高精尖研发人才，不断充实并壮大研发团队力量，构建一支具备国际视野、专业精湛的创新主力军，为公司研发创新注入源源不断的动力源泉。其次，公司着力完善研发全链条体系，打通从基础研究的理论探索，到应用研究的成果转化，再到科学传播的知识普及各个环节，实现研发流程的无缝衔接与高效协同，进而显著提升研发的整体效率与产出质量，为持续创新筑牢根基、赋能添力。再次，公司积极引入研发系统数字化管理模式，涵盖原料管理系统、配方开发系统、项目管理系统等核心模块。通过各系统间的高效联动与数据共享，打破传统研发流程中的信息孤岛，实现研发过程的精准管控与实时优化，全面提高研发效率，加速创新进程。最后，公司坚定不移地持续加大对基础研究的投入，持续发挥校企联盟的优势，积极与科研院所、高等院校以及专业检测平台开展深度战略合作。在原料开发前端，运用空间代谢组学、蛋白组学、转录组学等前沿学科技术手段，深入探究原料功效作用机理，深度挖掘原料的潜在功效价值，力求在源头上掌握核心技术优势，为产品创新提供坚实的理论支撑与物质保障。

2、产品布局

公司将通过在品类、成分、功效三大维度的系统性布局与协同推进，精准锚定目标人群，持续优化产品生态，为品牌的持久繁荣注入强劲动力。在品类方面，公司立足既有优势，积极横向扩容产品线，深度涉足精华、面霜、眼霜、水

乳等品类领域。凭借在敷料和面膜膜积累的技术沉淀与品牌口碑，精准切入这些细分市场，满足消费者一站式护肤需求，进一步拓宽市场版图。在成分方面，同时积极探索自有化妆品新原料，如 NMN（β-烟酰胺单核苷酸）、苦参碱水杨酸盐和乙酰姜黄酮等的创新应用，将成分优势转化为产品差异化竞争力，捕捉新兴市场增长机遇。在功效方面，将持续发力，深度挖掘祛斑美白、抗皱、紧致等多元功效领域。结合先进科研成果与市场洞察，研发推出针对性产品，全方位满足消费者日益进阶的护肤诉求。

3、品牌营销

公司将继续保持品牌营销上的创新和前瞻性策略，进一步沉淀品牌资产，构建可持续的品牌竞争力。敷尔佳 2025 年的品牌推广将会围绕着深化消费者关系、强化社会责任感以及科技创新来进行全方位的发展，进一步巩固市场地位，并吸引更多消费者的青睐。深化明星代言合作、策划创意周边，可能会引入更多新的代言人以扩大品牌的受众群体，尤其是针对年轻一代的消费者。梯媒广告将更加注重精准定位，优化投放策略和内容策略，提高广告的吸引力。环保再利用，继续推行电梯海报回“佳”计划，既响应环保理念，又增强与消费者的互动。开展新品发布会，采用线上线下相结合的方式，让消费者更直观感受产品。参加业内重要的美容护肤类展会，展示最新的科研成果和产品线，加强与行业内其他企业的交流合作，设置互动体验区，让消费者亲身试用产品，收集反馈，优化用户体验。

4、市场开拓

公司继续延续线上线下协同发展的销售体系，保持赛道深耕并提升消费者需求洞察能力。线上渠道方面，持续提升运营效率，强化私域流量精细化运营，完善消费者全生命周期管理体系。针对 A1、A2 人群，量身定制个性化的营销策略，通过精准推送优质内容、专属优惠活动等方式，加速向高价值的 A3 人群转化，实现私域流量价值最大化。线下渠道方面，紧密结合品牌的市场推广动作，公司将充分发挥线下渠道的优势，为新品上市提供有力支撑。

通过在终端门店精心策划新品体验活动、陈列展示优化等方式，将新品的独特卖点与核心优势精准传递给消费者，激发消费者的购买冲动，实现新品的快速赋能与市场引爆。同时，线下渠道加强与终端销售系统的沟通协作，并聚焦重点区域的空白市场，制定个性化的市场进入策略，稳步推进空白市场开拓工作，拓展业务版图，提升品牌影响力。

5、精益生产

公司坚定不移地贯彻精益生产理念，全方位开展精益生产计划，深度聚焦生产流程优化，识别并消除流程中的浪费与低效环节，促使生产运营更为高效、流畅，进而强化产品在市场中的竞争力。同时，为积极响应市场中日益增长的“特定成分定制”、“个性化包装”等多样化需求，公司大胆引入柔性生产与定制化服务模式，为进一步拓展市场空间和提升消费者满意度服务。着力构建完备且高效的供应链体系，致力于从原材料采购、生产制造、产品销售到售后服务的全流程进行精细化管控。与上下游合作伙伴紧密协作，强化信息共享与协同运作，确保供应链的稳定性与弹性，以应对市场的多变需求。

6、数字赋能

公司将重点推进数字化转型工作，匠心构建“数据中台+数字化生产”双引擎架构。在销售环节，基于中台数据洞察，迅速调配业务资源，灵活调整销售策略，确保在瞬息万变的市场浪潮中能够精准捕捉商机，实现快速响应，驱动销售业绩持续攀升。同时在生产环节，公司大力推进数字化生产管理工作落地生根，促使生产运营迈向精益化、智能化，保障产品供应及时性与精准度，全方位提升企业生产效能。

（三）可能面对的风险

1、市场风险

回顾 2024 年，行业竞争格局逐渐加剧。尽管亿元以上品牌多数呈现正增长态势，但市场份额正加速向头部品牌聚拢，与此同时，新锐品牌异军突起，给市场带来强烈冲击。其中，线上市场波动幅度颇为显著，呈现出过度依赖大促及达人营销模式的特点。达人营销作为当下化妆品行业主流推广模式之一，虽在短期内能实现品牌曝光与产品销量提升，但长期来看，其整体运营成本持续增加，给企业带来沉重负担。同时，消费者对化妆品的品质、使用体验以及功效诉求不断迈向新高度，需求愈发个性化、多元化。

为此，公司将持续优化运营机制，能够快速响应市场变化，在产品概念、包装设计、推广策略等方面大胆创新，打破传统营销思维定式，为消费者提供更加个性化和多元化的产品与服务。

2、政策风险

随着市场监管环境日益趋严，政策层面的动态变化，诸如医疗器械与化妆品领域的注册要求调整以及质量标准持续升级等情形，给公司运营带来一定挑战。这些变化可能致使公司合规成本显著增加，在产品研发、注册申报以及后续生产环节，需投入更多人力、物力与财力以满足新规要求。

基于此，公司构建了敏捷的政策响应机制，一旦国家出台相关政策新规，公司能够迅速组织跨部门团队进行深度研讨，精准剖析政策内涵与对公司业务的影响路径。基于此，快速制定相应的产品销售策略，或是调整产品结构、或是优化销售渠道、或是强化推广重点，确保公司在政策浪潮中顺势而为，持续稳健前行，稳固市场地位。

3、研发风险

行业技术迭代迅速，新成分、新技术不断涌现，消费者的需求和偏好变化快速，同时竞争对手可能推出类似或更具优势的产品。但从实验室研发到实际生产的技术转化过程中，可能会遇到部门协作需磨合、流程不顺畅、设备不匹配等问题，导致研发成果无法顺利实现产业化，投入的研发资源难以转化为实际效益。

为应对上述挑战，公司将紧跟消费者需求变化，秉持“科技赋能、品质第一、功效先行”的产品理念，持续扩充研发队伍、加大研发力度，打造超越消费者期望的高品质产品，提升核心竞争力，引领行业发展。

4、品牌风险

公司现阶段主要依托于敷尔佳这一核心品牌，现有的产品线集中在面膜品类。如果敷尔佳品牌或面膜品类在市场中遭受重大不利影响（如消费者信心下降、政策调整等），可能导致公司整体销售出现大幅下滑。

据此，公司将关注子品牌孵化和成长工作，同时实施敷尔佳品牌升级以及灵活多变的营销策略，有效应对市场竞争带来的挑战。同时，敷尔佳也将特别注重品牌形象的维护，始终保持警觉，防范任何可能损害品牌声誉的风险。在必要时，将运用法律手段来保护品牌免受侵害，并对任何损害公司品牌的违法行为进行严厉打击。

5、渠道风险

线下渠道方面，终端系统的覆盖范围广、管理复杂，可能出现库存积压、渠道冲突、价格混乱等问题。线上渠道方面，平台竞争日益激烈，线上销售费用持续增加。如果未来线上渠道的营销投入未能带来预期效果，将可能对公司的盈利能力造成压力。

为此，公司构建更为严谨规范的制度体系，全方位强化渠道监控力度。建立跨部门协同管理机制，打破部门壁垒，集结销售、市场、财务、法务等多部门专业力量形成合力，动态平衡资源投入与产出效益，加强公司营运能力，进而提升盈利能力。

十二、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 04 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 05 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）
2024 年 08 月 30 日	不适用	电话沟通	机构	中信证券等 29 家机构 37 名人员	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：2024-003）
2024 年 08 月 30 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 2024 年半年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：2024-004）
2024 年 09 月 09 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券研究所、国泰君安证券黑龙江分公司、国泰君安证券哈尔滨兴江路营业部 7 名人员	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：2024-005）
2024 年 09 月 27 日	不适用	电话沟通	机构	方正证券、天风证券等 49 家机构 54 名人员	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：2024-006）
2024 年 10 月 25 日	不适用	电话沟通	机构	中信证券等 74 家机构 84 名人员	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：2024-007）
2024 年 10 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	黑龙江证券业协会、国泰君安黑龙江分公司、国泰君安哈尔滨兴江路营业部 35 名人员	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：2024-008）
2024 年 11 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、海通资管、鹏扬基金、众安保险、英大保险资产 6 名人员	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：2024-009）

						表》(编号：2024-009)
2024 年 12 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司、景林资产、联博基金 4 名人员	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：2024-010)
2024 年 12 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投 2 名人员	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：2024-011)

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司高度重视市值管理工作，积极响应《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》（国发〔2024〕10 号）号召，于中国证监会发布《上市公司监管指引第 10 号——市值管理（征求意见稿）》后，公司主动制定《市值管理制度》，并于 2024 年 10 月 23 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《市值管理制度》。

十四、“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

为积极贯彻落实中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，公司结合中国证监会关于市值管理的相关意见，为维护公司及全体股东利益，持续提升公司管理治理水平，促进公司长远健康可持续发展，制定了“质量回报双提升”行动方案，具体内容如下：

1、专注主业，持续提高创新能力与核心竞争力

公司从事专业皮肤护理产品的研发、生产和销售，在售产品覆盖医疗器械类敷料产品和功能性护肤品，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。基于对透明质酸钠及胶原蛋白的研究，敷尔佳形成了以适用于轻中度痤疮、促进创面愈合与皮肤修复的 II 类医疗器械类产品为主，多种形式的功能性护肤品为辅的立体化产品体系。

2023 年 8 月 1 日，公司成功登陆深圳证券交易所创业板，完成了首次公开发行，通过募集资金投入，完成了“敷尔佳·北方美谷”自有生产基地的建设，进一步提升了公司产能，完成了公司生产工艺、产品质量与产品性能的升级优化。

2024 年 8 月，公司上海研发中心正式投入使用，主要定位于化妆品产品的研发，对接行业前沿技术，丰富产品布局，上海研发中心与哈尔滨研发中心形成南北联动的研发模式，进一步提高了公司的研发能力与创新能力，为公司核心竞争力的提升打下坚实的基础。

未来，公司将继续专注主业，加大研发力度，丰富研发队伍，提高研发投入，充分发挥南北联动的研发优势，积极对接行业前沿的新原料、新技术，从原料端、技术端出发，不断丰富研发项目，加快公司产品立项与研发节奏；积极与

高等院校、科研院所开展研发合作，进一步提高研发合作黏性，推进科研成果的转化落地，多方位开展研发工作，在 II、III 类医疗器械与化妆品领域持续发力，不断提高公司研发能力与创新能力，丰富公司产品线，提高公司技术壁垒与核心竞争力，推动公司长远健康可持续发展。

2、重视投资者回报，共享公司发展成果

公司重视对投资者的回报，严格遵守法律法规关于权益分派的相关规定，充分听取投资者的意见，结合公司实际经营情况与未来发展规划，坚持执行稳定的利润分配政策，通过现金分红等方式积极回报投资者，与广大投资者共享公司高质量经营发展成果，积极构建与投资者的和谐关系。

公司于 2023 年 8 月 1 日上市，2024 年 5 月实施了上市后的首次分红，以公司总股本 400,080,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 10 元人民币（含税），合计派发现金股利 400,080,000.00 元（含税），占公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润的比例为 53.39%。

为积极响应《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》（国发[2024]10 号）号召，发挥示范引领作用，进一步提升公司投资价值的同时，与投资者共享公司经营成果，增强投资者获得感，公司于 2024 年 12 月 3 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议，于 2024 年 12 月 20 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了中期分红的相关议案，具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

未来，公司将在满足日常经营所需资金的基础上，坚持为投资者提供稳定的现金分红，科学统筹公司未来发展需要，以稳定提升公司现金分红率为目标，致力于提升公司投资价值、提振广大投资者投资信心，为投资者带来长期的投资回报。

3、完善公司治理，提升规范运作水平

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及证券监管机构的相关规定，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的权责分明的法人治理结构，不断完善以《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》为主线的法人治理制度体系，有效促进公司规范运作和稳定健康发展。

未来，公司将持续健全、完善法人治理结构与制度，将公司治理活动常态化，积极关注证券监管法规的发布与修订，开展公司法人治理制度有效性与执行情况的自查，根据证券监管法规的发布与修订情况，及时制定、修订公司法人治理制度，不断提升公司治理水平，为股东合法权益的保护提供有力保障，促进公司健康可持续发展。

4、提升信息披露质量、深化投资者关系管理

公司高度重视信息披露工作，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规要求，结合公司《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行法定信息披露义务并做好自愿性信息披露工作，不断提高公司信息披露质量和透明度，为投资者投资决策提供有效信息，增强了股东对公司的信任感和归属感。公司重视与投资者的双向沟通，建立了多元化的投资者交流机制，并设立了 IR（投资者关系管理）专岗，及时回复投资者的咨询和建议。为帮助投资者更深入全面地了解公司情况，公司积极通过“互动易平台、业绩说明会、路演、反路演、策略会、邮件、投资者热线、投资者关系微信公众号”等多元化的方式与投资者保持交流，加深投资者对公司的了解，保障投资者知情权，增强投资者对公司的认可，向投资者传递公司投资价值。

未来，公司将一如既往地严格遵守证券监管法规，积极组织公司董事、监事、高级管理人员及证券办工作人员学习监管法规，提升履职水平，合规、高效地开展法定信息披露与自愿性信息披露工作，为投资者提供高质量的决策有用信息；继续坚持以投资者需求为导向，积极听取投资者的建议与诉求并反馈管理层，审慎评估建议与诉求的可行性并考虑采纳，进一步丰富公司投资者关系管理的开展方式，提升公司投资者关系管理水平，加强投资者对公司了解的深度与广度，持续向市场传导公司的投资价值，增进投资者对公司的了解和认同。

综上，公司将继续坚持以投资者为本，通过持续规范公司治理、提高信息披露质量、加强投资者沟通交流、树立好牢固的回报股东意识，切实履行上市公司的责任和义务。以提升公司发展质量、加强股东投资回报为坚定目标，深入贯彻落实“质量回报双提升”行动方案，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关监管规则的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，建立并完善了由公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理架构。公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层之间权责明确、运作规范。公司的治理架构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

1、公司股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及议事程序，能够平等对待所有的股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，采用现场和网络相结合的投票方式，确保股东特别是中小股东能充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，依法行使其权力并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事与董事会

公司董事会由 5 名董事组成，其中独立董事 2 名（1 名为会计专业人士），达到全体董事的三分之一，董事会人数及人员结构符合法律、法规和《公司章程》的要求。

报告期内，公司全体董事能够依据《公司章程》《董事会议事规则》等要求开展工作，认真出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，维护公司和股东利益。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会以及薪酬与考核委员会，各专门委员会各司其职，促进公司的规范运作。

4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，公司严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。

报告期内，公司监事能够严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等要求开展工作，认真履行职责，从维护公司和股东合法权益出发，切实履行对公司财务、经营管理及董事和高级管理人员履职行为的核查、监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，并以实际行动积极回应利益相关者的关切，努力实现股东、客户、供应商、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、稳健地发展。

6、关于信息披露与透明度

公司依照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。公司指定《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，

同时还通过深交所“互动易”平台回复投资者提问、投资者来访接待、接听投资者电话等方式保持与投资者的良好沟通和信息透明度。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

1、资产独立

公司独立拥有与经营有关的业务体系及主要相关资产，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、办公场所、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和服务提供系统。公司资产完整，产权界定清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人控制的其他企业领取薪酬；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司财务会计部门独立，配备了专职财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立开展财务工作、作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司设有独立的银行帐号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立

公司不断完善以股东大会、董事会、监事会、经理层为架构的法人治理结构，严格按照《公司法》《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了适应自身发展需要的组织结构，并根据企业发展情况调整优化，形成独立健全的内部经营管理体系，各部门按照规定的职责开展工作，相互独立、协作和制约。

5、业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立运营的能力，不依赖于股东或其它任何关联方。公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，控股股东、实际控制人不存在直接或间接干预公司经营的情形。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、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 05 月 17 日	2024 年 05 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》
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	89.91%	2024 年 07 月 22 日	2024 年 07 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	89.97%	2024 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	90.01%	2024 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 20 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第三次临时股东大会决议公告》

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

五、公司具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

六、红筹架构公司治理情况

☐适用 ☒不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
张立国	男	60	董事长	现任	2021 年 03 月 26 日	第二届董事会届满之日	337,720,000	0	0	0	337,720,000	不适用
梁延飞	男	57	董事	现任	2024 年 05 月 17 日	第二届董事会届满之日	0	0	0	0	0	不适用
邓百娇	女	41	董事	现任	2024 年 05 月 17 日	第二届董事会届满之日	350,000	0	0	0	350,000	不适用
			董事会秘书	现任	2023 年 09 月 27 日	第二届董事会届满之日						
			财务负责人	现任	2021 年 03 月 26 日	第二届董事会届满之日						
王孝先	男	61	独立董事	现任	2021 年 03	第二届董事	0	0	0	0	0	不适用

					月 26 日	会届满之日						
姚淑英	女	59	独立董事	现任	2024 年 05 月 17 日	第二届董事会届满之日	0	0	0	0	0	不适用
许小明	男	36	监事会主席	现任	2024 年 07 月 22 日	第二届监事会届满之日	200,000	0	0	0	200,000	不适用
郭力冬	男	39	监事	现任	2021 年 03 月 26 日	第二届监事会届满之日	0	0	0	0	0	不适用
宋若楠	女	32	职工代表监事	现任	2024 年 01 月 08 日	第二届监事会届满之日	0	0	0	0	0	不适用
孙娜	女	45	总经理	现任	2023 年 12 月 21 日	第二届董事会届满之日	350,000	0	0	0	350,000	不适用
			董事	离任	2021 年 03 月 26 日	2024 年 05 月 17 日						
郝庆祝	男	49	副总经理	现任	2021 年 03 月 26 日	第二届董事会届满之日	500,000	0	0	0	500,000	不适用
肖丽	女	47	副总经理	现任	2023 年 03 月 03 日	第二届董事会届满之日	500,000	0	0	0	500,000	不适用
王巍	男	46	副总经理	现任	2023 年 03 月 03 日	第二届董事会届满之日	480,000	0	0	0	480,000	不适用
赵庆福	男	61	董事	离任	2021 年 03 月 26 日	2024 年 05 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
宋恩喆	男	35	独立董事	离任	2021 年 03 月 26 日	2024 年 05 月 17 日	0	0	0	0	0	不适用
朱洪波	女	48	监事会主席	离任	2021 年 03 月 26 日	2024 年 07 月 22 日	420,000	0	0	0	420,000	不适用
张旭	男	30	职工代表监事	离任	2021 年 03 月 26 日	2024 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	不适用
潘宇	女	43	助理总经理	离任	2021 年 03 月 26 日	2024 年 05 月 17 日	300,000	0	0	0	300,000	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	340,820,000	0	0	0	340,820,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

2024 年 1 月 8 日，张旭先生因岗位职责调整，辞去职工代表监事职务，辞任后在公司继续担任其他职务。

2024 年 5 月 17 日，赵庆福先生因董事会换届，不再担任公司董事职务，换届后不再担任公司及子公司任何职务。

2024 年 5 月 17 日，宋恩喆先生因董事会换届，不再担任公司独立董事职务，换届后不再担任公司及子公司任何职务。

2024 年 5 月 17 日，孙娜女士因董事会换届，不再担任公司董事职务，换届后在公司继续担任总经理职务。

2024 年 5 月 17 日，潘宇女士因董事会换届，不再担任公司助理总经理职务，换届后在公司继续担任其他职务。

2024 年 7 月 22 日，朱洪波女士因岗位职责调整，辞去监事会主席职务，辞任后在公司继续担任其他职务。

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 05 月 17 日	换届选举
邓百娇	董事	被选举	2024 年 05 月 17 日	换届选举
姚淑英	独立董事	被选举	2024 年 05 月 17 日	换届选举
赵庆福	董事	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	任期满离任
孙娜	董事	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	任期满离任
宋恩喆	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	任期满离任
许小明	监事会主席	被选举	2024 年 07 月 22 日	股东大会选举
朱洪波	监事会主席	离任	2024 年 07 月 22 日	主动辞职
宋若楠	职工代表监事	被选举	2024 年 01 月 08 日	职工代表大会选举
张旭	职工代表监事	离任	2024 年 01 月 08 日	主动辞职
潘宇	助理总经理	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	任期满离任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

张立国，男，中共党员，汉族，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，执业药师，高级工程师。1986 年 9 月至 1989 年 5 月，任黑龙江省干部疗养院药剂师；1989 年 5 月至 1992 年 12 月，历任哈药集团制药五厂生产调度、车间技术主任；1992 年 12 月至 1996 年 5 月，任黑龙江省中医药开发有限公司部门经理；1996 年 5 月至 2024 年 11 月，任黑龙江省文策科技有限公司执行董事；2017 年 11 月至 2023 年 12 月，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司董事长、总经理；2019 年 4 月至今，任哈尔滨敷特佳经贸有限公司执行董事兼总经理；2021 年 2 月至 2024 年 12 月，任哈尔滨北星药业有限公司执行董事；2023 年 9 月至今，任上海敷尔佳科技发展有限公司执行董事；2023 年 12 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司董事长。

梁延飞，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于长江商学院，EMBA 硕士。1999 年 7 月至 2001 年 2 月，历任哈尔滨一洲制药有限公司行政部经理、物资经理，2002 年 12 月至 2019 年 12 月，历任哈尔滨三联药业有限公司总经理助理、副总经理；2019 年 12 月至今，任哈尔滨三联药业股份有限公司董事、副总裁，2023 年 3 月至今，任哈尔滨三联药业股份有限公司董事会秘书、哈尔滨裕实投资有限公司执行董事；2024 年 5 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司董事。

邓百娇，女，汉族，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理学硕士（MBA），具备深圳证券交易所上市公司董事会秘书资格，高级管理会计师，注册金融分析师（CFAI），国际注册会计师（ICPA），高级 ESG 分析师。2007 年 3 月至 2017 年 12 月，历任黑龙江省华信药业有限公司出纳、会计、财务经理；2018 年 1 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司财务负责人；2019 年 4 月至今，任哈尔滨敷特佳经贸有限公司财务负责人；2023 年 9 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司董事会秘书、上海敷尔佳科技发展有限公司财务负责人；2024 年 5 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司董事。

王孝先，男，中共党员，汉族，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，注册会计师，高级会计师（审计），具备深圳证券交易所上市公司独立董事资格。1982 年 10 月至 1991 年 3 月，曾任黑龙江省新建监狱会计；1991 年 3 月至 1999 年 10 月，曾任黑龙江省科学技术协会审计室主任；1995 年 11 月至 2009 年 10 月，曾任黑龙江龙科会计师事务所有限公司所长；2009 年 11 月至今，出资设立黑龙江亚太会计师事务所有限公司；2021 年 3 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司独立董事。

姚淑英，女，汉族，1965 年出生，民革党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，律师，哈尔滨市第十四届、十五届、十六届人大代表。1988 年 7 月至 1992 年 9 月，曾任黑龙江省政法管理干部学院教师；1992 年 9 月至 2001 年 12 月，曾任哈尔滨市妇女联合会权益部科长；2001 年 12 月至今，任黑龙江天辅律师事务所律师；2012 年 5 月至今，任哈尔滨市人大司法监察委员会专家、委员；2016 年 9 月至今，任哈尔滨市人民政府行政复议委员会委员；2018 年 9 月至今，任哈尔滨市仲裁委仲裁员；2020 年 9 月至今，任伊春农商银行股份有限公司独立董事；2024 年 5 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司独立董事。

许小明，男，汉族，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 7 月至 2013 年 12 月，任黑龙江省恒安新泰医药有限责任公司销售经理；2014 年 3 月至 2015 年 5 月，任招商银行沈阳分行信用卡部销售经理；2015 年 5 月至 2016 年 2 月，任黑龙江省飞易达医药有限公司销售经理；2016 年 3 月至 2018 年 2 月，任黑龙江省华信药业有限公司销售经理；2018 年 2 月至 2023 年 12 月，历任公司销售经理、销售副总监、市场运营部副总监、市场部副总监、渠道中心总监。2023 年 12 月至 2025 年 1 月，任上海敷尔佳科技发展有限公司哈尔滨分公司渠道中心总监；2025 年 1 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司销售副总监；2024 年 7 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司监事会主席。

郭力冬，男，汉族，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具备深圳证券交易所董事会秘书资格和中国证券投资基金业协会基金从业人员资格。2010 年 7 月至 2013 年 3 月，曾任黑龙江宇盛市政工程建设有限公司财务部会计主管；2013 年 3 月至 2015 年 5 月，曾任哈尔滨三联药业股份有限公司财务部会计；2015 年 5 月至今，历任哈尔滨三联药业股份有限公司投资证券运营中心专员、证券投资经理；2020 年 10 月至今，任哈尔滨裕实投资有限公司副总经理；2021 年 3 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司监事。

宋若楠，女，中共党员，汉族，1992 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013 年 10 月至 2014 年 10 月，曾任哈尔滨市康隆药业有限责任公司商务助理；2014 年 11 月至 2019 年 4 月，曾任哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司客服专员；2021 年 5 月至 2023 年 3 月，曾任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司销售内勤；2023 年 4 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司行政专员。2024 年 1 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司职工代表监事。

孙娜，女，民革党员，汉族，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月至 2014 年 7 月，历任黑龙江日报报业集团生活报社记者、编辑、主任、主编；2014 年 8 月至 2016 年 2 月，曾任哈尔滨松松文化发展有限公司总经理；2016 年 2 月至 2016 年 8 月，曾任哈尔滨招商嘉天房地产开发有限责任公司总经理助理；2016 年 9 月至 2017 年 10 月，曾任黑龙江省娜妃文化传媒有限公司监事；2017 年 11 月至 2018 年 12 月，曾任哈尔滨招商嘉天房地产开发有限责任公司副总经理；2019 年 3 月至 2020 年 10 月，曾任黑龙江碧海置业有限公司副总经理；2020 年 10 月至 2023 年 12 月，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司副总经理；2021 年 3 月至 2024 年 5 月，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司董事；2023 年 12 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司总经理。

郝庆祝，男，汉族，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 7 月至 2004 年 1 月，曾任哈尔滨圣泰制药有限公司驻山西办总经理；2004 年 3 月至 2016 年 5 月，曾任黑龙江省华信药业有限公司销售经理；2016 年 5 月至 2018 年 2 月，从事护肤品销售工作；2018 年 2 月至 2020 年 10 月，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司销售总监；2020 年 10 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司副总经理。

肖丽，女，中共党员，汉族，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 7 月至 2002 年 11 月，曾任北大维信生物科技有限公司临床代表；2002 年 11 月至 2016 年 4 月，曾任黑龙江省华信药业有限公司销售经理；2016 年 4 月至 2018 年 2 月，从事护肤品销售工作；2018 年 2 月至 2023 年 3 月，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司总监；2023 年 3 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司副总经理。

王巍，男，汉族，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 8 月至 2005 年 5 月，曾任黑龙江江世药业有限公司、哈药集团技术中心、哈尔滨健迪生物医药科技有限公司技术员；2005 年 6 月至 2017 年 12 月，曾任黑龙江省华信药业有限公司综合管理部经理、销售经理；2018 年 1 月至 2023 年 3 月，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司总监；2021 年 2 月至 2024 年 12 月，任哈尔滨北星药业有限公司监事；2023 年 3 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司副总经理。2023 年 11 月至今，任哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司上海分公司负责人。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
梁延飞	哈尔滨三联药业股份有限公司	董事、副总裁	2013 年 12 月 24 日		是
梁延飞	哈尔滨三联药业股份有限公司	董事会秘书	2023 年 03 月 24 日		是
郭力冬	哈尔滨三联药业股份有限公司	投资证券经理	2018 年 06 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张立国	黑龙江省文策科技有限公司	执行董事	1996 年 05 月 13 日	2024 年 11 月 27 日	否
张立国	哈尔滨敷特佳经贸有限公司	执行董事兼总经理	2019 年 04 月 03 日		否
张立国	哈尔滨北星药业	执行董事	2021 年 02 月 27 日	2024 年 12 月 11 日	否

	有限公司				
张立国	上海敷尔佳科技发展有限公司	执行董事	2023 年 09 月 11 日		否
梁延飞	哈尔滨裕实投资有限公司	执行董事	2023 年 03 月 14 日		否
邓百娇	哈尔滨敷特佳经贸有限公司	财务负责人	2019 年 04 月 03 日		否
邓百娇	上海敷尔佳科技发展有限公司	财务负责人	2023 年 09 月 11 日		否
姚淑英	黑龙江天辅律师事务所	律师	2001 年 12 月 01 日		是
姚淑英	哈尔滨市人大司法监察委员会	专家、委员	2012 年 05 月 01 日		否
姚淑英	哈尔滨市人民政府行政复议委员会	委员	2016 年 09 月 10 日		否
姚淑英	哈尔滨市仲裁委	仲裁员	2018 年 09 月 15 日		否
姚淑英	伊春农商银行股份有限公司	独立董事	2020 年 09 月 01 日		是
郭力冬	哈尔滨裕实投资有限公司	副总经理	2020 年 10 月 08 日		否
王巍	哈尔滨北星药业有限公司	监事	2021 年 02 月 27 日	2024 年 12 月 11 日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

公司董事的薪酬方案经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会、股东大会审议通过；公司监事的薪酬方案经监事会审议确认后，提交股东大会审议通过；公司高级管理人员的薪酬方案经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会审议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬由工资、奖金和福利补贴组成，参与公司日常经营的董事按其在工作职责及管理职务领取薪酬，公司独立董事及法人股东提名的非独立董事领取固定津贴 10 万元/年（税前）。作为公司高级管理人员的董事不以董事职务取得津贴，按其在经营管理层的任职和考核情况发给薪酬。在公司担任职务的监事按其在公司管理岗位担任的职务领取薪酬，法人股东提名的监事津贴为 2 万元/年（税前）。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：

报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员报酬共计 870.33 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张立国	男	60	董事长	现任	61.94	否
梁延飞	男	57	董事	现任	6.25	是

邓百娇	女	41	董事、董事会秘书、财务负责人	现任	76.26	否
王孝先	男	61	独立董事	现任	10	否
姚淑英	女	59	独立董事	现任	6.25	否
许小明	男	36	监事会主席	现任	31.87	否
郭力冬	男	39	监事	现任	2	是
宋若楠	女	32	职工代表监事	现任	10.44	否
孙娜	女	45	总经理	现任	182.98	否
郝庆祝	男	49	副总经理	现任	132.34	否
肖丽	女	47	副总经理	现任	132.38	否
王巍	男	46	副总经理	现任	132.34	否
赵庆福	男	61	董事	离任	3.75	否
宋恩喆	男	35	独立董事	离任	3.75	否
朱洪波	女	48	监事会主席	离任	46.34	否
张旭	男	30	职工代表监事	离任	0.31	否
潘宇	女	43	助理总经理	离任	31.13	否
合计	--	--	--	--	870.33	--

注：以上人员薪酬，按其担任以上职务期间统计。

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第一届董事会第二十九次会议	2024 年 03 月 08 日	2024 年 03 月 08 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第一届董事会第二十九次会议决议公告》
第一届董事会第三十次会议	2024 年 04 月 24 日	2024 年 04 月 26 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第一届董事会第三十次会议决议公告》
第二届董事会第一次会议	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第一次会议决议公告》
第二届董事会第二次会议	2024 年 07 月 03 日	2024 年 07 月 05 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第二次会议决议公告》
第二届董事会第三次会议	2024 年 07 月 22 日	2024 年 07 月 22 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第三次会议决议公告》
第二届董事会第四次会议	2024 年 08 月 08 日	2024 年 08 月 08 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第四次会议决议公告》
第二届董事会第五次会议	2024 年 08 月 13 日	2024 年 08 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第五次会议决议公告》
第二届董事会第六次会议	2024 年 08 月 19 日	2024 年 08 月 19 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第六次会议决议公告》
第二届董事会第七次会议	2024 年 08 月 29 日	2024 年 08 月 30 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》
第二届董事会第八次会议	2024 年 10 月 23 日	2024 年 10 月 25 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第八次会议决议公告》
第二届董事会第九次会议	2024 年 11 月 05 日	2024 年 11 月 07 日	详见公司在巨潮资讯网

			(www.cninfo.com.cn)披露的《第二届董事会第九次会议决议公告》
第二届董事会第十次会议	2024 年 12 月 03 日	2024 年 12 月 04 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《第二届董事会第十次会议决议公告》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张立国	12	2	10	0	0	否	4
梁延飞	10	2	8	0	0	否	3
邓百娇	10	2	8	0	0	否	3
王孝先	12	2	10	0	0	否	4
姚淑英	10	2	8	0	0	否	3
赵庆福（离任）	2	0	2	0	0	否	1
宋恩喆（离任）	2	0	2	0	0	否	1
孙娜（离任）	2	0	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》以及其他有关法律法规和《公司章程》的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案。公司董事积极参与、了解公司的生产经营情况、内部控制以及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第一届董事会审计委员会	王孝先、赵庆福、宋恩喆	3	2024 年 03 月 15 日	审议通过以下议案： 1、《关于公司内部审计部<2023 年度工作总结及 2024 年工作计划>的议	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的要求开	指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司的	无

				案》	展工作，对审议事项表示一致同意。	财务报告。	
第一届董事会审计委员会	王孝先、赵庆福、宋恩喆	3	2024 年 04 月 18 日	审议通过以下议案： 1、《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》 2、《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》 3、《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 4、《关于公司续聘会计师事务所的议案》 5、《关于公司 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》 6、《关于董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的要求开展工作，对审议事项表示一致同意。	指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告。	无
第一届董事会审计委员会	王孝先、赵庆福、宋恩喆	3	2024 年 05 月 17 日	审议通过以下议案： 1、《关于聘任邓百娇女士为公司财务负责人的议案》	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的要求开展工作，对审议事项表示一致同意。	指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告。	无
第二届董事会审计委员会	王孝先、梁延飞、姚淑英	4	2024 年 07 月 22 日	审议通过以下议案： 1、《关于聘任公司内部审计负责人的议案》	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的要求开展工作，对审议事项表示一致同意。	指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告。	无
第二届董事会审计委员会	王孝先、梁延飞、姚淑英	4	2024 年 08 月 22 日	审议通过以下议案： 1、《2024 年半年度报告全文》及其摘要 2、《2024 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的要求开展工作，对审议事项表示一致同意。	指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告。	无
第二届董事会审计委员会	王孝先、梁延飞、姚淑英	4	2024 年 10 月 23 日	审议通过以下议案： 1、《2024 年第三季度报告》	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的要求开展工作，对审议事项表示一致同意。	指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告。	无
第二届董事会审计委员会	王孝先、梁延飞、姚淑英	4	2024 年 11 月 05 日	审议通过以下议案： 1、《关于使用节余募集资金及超募资金并调整募投项目投资金额的议案》	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》的要求开展工作，对审议事项表示一致同意。	指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司的财务报告。	无
第一届董事会战略委员会	张立国、赵庆福、孙娜	1	2024 年 04 月 18 日	审议通过以下议案： 1、《关于公司 2024 年度发展战略和经营计划的议案》	战略委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会战略委员会工作细则》的要求开展工作，对审议事项表示一致同意。	对公司长期发展战略和未来规划提出建议。	无
第一届董事会薪酬与考核委员会	宋恩喆、孙娜、王孝先	1	2024 年 04 月 18 日	审议通过以下议案： 1、《关于公司 2024 年度董事薪酬（津贴）实施方案的议案》 2、《关于公司 2024 年度高	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的要求开展工作，	对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了考评并提出建设性意见。	无

				级管理人员薪酬实施方案的议案》	对审议事项表示一致同意。		
第一届董事会提名委员会	王孝先、张立国、宋恩喆	2	2024 年 04 月 18 日	审议通过以下议案： 1、《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》 2、《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会独立董事候选人的议案》	提名委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会提名委员会工作细则》的要求开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无
第一届董事会提名委员会	王孝先、张立国、宋恩喆	2	2024 年 05 月 17 日	审议通过以下议案： 1、《关于聘任孙娜女士为公司总经理的议案》 2、《关于聘任郝庆祝先生为公司副总经理的议案》 3、《关于聘任肖丽女士为公司副总经理的议案》 4、《关于聘任王巍先生为公司副总经理的议案》 5、《关于聘任邓百娇女士为公司董事会秘书兼财务负责人的议案》	提名委员会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会提名委员会工作细则》的要求开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	461
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	246
报告期末在职员工的数量合计（人）	707
当期领取薪酬员工总人数（人）	868
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	235
销售人员	231
技术人员	58
财务人员	13
行政人员	170
合计	707
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	56
大学（含大专）	449
其他	202
合计	707

2、薪酬政策

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。

2024 年 1 月起公司执行新修订的《薪酬管理制度》，绩效激励向公司核心业务、核心人才倾斜，薪酬分配体现业绩表现，绩效工资、年度奖励、薪酬调整等均与绩效表现挂钩，奖勤罚懒，以正向激励为主，鼓励员工创造优秀业绩，充分发挥薪酬的激励作用。

2024 年 6 月，公司将新的绩效激励体系与电商客服团队原有的绩效激励方案结合，调整指标及考核方式，简化考核步骤，每月确定绩效结果时，激励奖金同步确定。实施后，考核方式更加简化，激励效果明显。

2024 年 9 月，为进一步挖掘员工潜能，激发团队的销售能力，公司于双十一活动期间发起了“主播挑战赛”，面向公司各个岗位招纳兼职主播，针对取得直播好成绩的兼职主播给予奖金激励。活动结束后团队销售热情高涨，直播间业绩上升明显。

2025 年公司将继续建立健全薪酬体系，从总部到各分子公司，须确保薪酬政策的一致性和连贯性；同时，针对不同业态、不同岗位工种特点，匹配差异化的薪酬管理策略及体系，助力公司健康可持续发展。

3、培训计划

公司始终坚持“以人为本”为核心价值观，将员工的全面发展视为推动企业前行的核心驱动力。为实现这一目标，我们持续打造覆盖各层面的学习型组织，通过细致入微的培训需求调查、培训效果分析，努力实现培训内容与公司健康可持续发展、与员工的个人职业规划相契合。

2024 年，我们根据员工的学习意愿、兴趣及职业路径规划，提供了多元化的培训途径与资源。例如新员工入职培训、肤感体验官项目、大型企业交流研讨会、公司级转训等项目，形成了知识共享的良好学习氛围。这些培训项目不仅显著提升了员工的专业技能，还极大地增强了团队协作与沟通能力，培养了学习意识与创新精神。公司也见证了员工们在解决复杂问题时展现出的卓越智慧，以及在团队协作中展现出的默契与信任。

展望未来，公司将更加重视人才培养的深度与广度，计划引入更多前沿的学习平台与工具，结合线下实战训练，为员工提供更多元、更个性化的学习机会。同时，我们将加强领导力培养项目，选拔并培养一批具有战略眼光、卓越领导力和强大执行力的未来领导者，以打造一支高素质、高效率、高凝聚力的精英团队，共同推动企业在新时代的浪潮中乘风破浪，实现更加辉煌的发展。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

公司在《公司章程》中详细规定了利润分配政策、明确了现金分红条件和分红比例、相关决策程序和机制，并严格执行，符合中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☒是 ☐否 ☐不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	10
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	400,080,000
现金分红金额（元）（含税）	400,080,000
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	400,080,000
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟定的 2024 年度利润分配预案如下：以公司总股本 400,080,000 股为基数，向全体在册股东按每 10 股派发现金股利 10 元人民币（含税），合计派发现金股利 400,080,000 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 120,024,000 股，转增后公司总股本为 520,104,000 股，剩余未分配利润结转以后年度分配，本年度不送股。本次预案经股东会审议通过之日至利润分配方案实施日，公司股本如发生变动，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

十三、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。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司持续加强部门规章制度的建设，严格依照《公司法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引、中国证监会及深交所等有关内部控制监管要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了涵盖公司经营管理各环节的内部控制体系，从制度上确保公司各部门各司其职、协调运作，为公司持续合规有序发展打下了坚实基础。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
报告期内，公司不存在因购买新增子公司的情形	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2025 年 4 月 23 日在巨潮资讯网披露的《2024 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	（1）有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一，应认定为重大缺陷： ①董事、监事和高级管理人员舞弊； ②已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正； ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 （2）有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一，应认定为重要缺陷： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施； ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 （3）一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	（1）有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一，应认定为内部控制存在重大缺陷： ①重大事项缺乏合法决策程序； ②缺乏决策程序或决策程序不规范，导致出现重大失误； ③违反国家法律、法规、规章或规范性文件，受到刑事处罚或责令停产； ④停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照行政处罚； ⑤内部控制重大缺陷未得到整改； ⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。 （2）有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一，应认定为内部控制存在重要缺陷： ①决策程序不规范导致出现较大失误； ②违反国家法律、法规、规章或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销以外的行政处罚； ③重要业务制度或系统存在重要缺陷； ④内部控制重要缺陷未得到整改。 （3）一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	根据影响财务报告严重程度，财务报表错报金额大于等于年度营业收入总额 1%，则认定为重大缺陷；财务报表错报金额大于等于年度营业收入总额 0.5%，但小于年度营业收入总额 1%，则认定为重要缺陷；财务报表错报金额小于年度营业收入总额 0.5%，则认定为一般缺陷。	根据造成直接财产损失金额大小，直接财产损失大于等于年度营业收入总额 1%，则认定为重大缺陷；直接财产损失大于等于年度营业收入总额 0.5%，但小于年度营业收入总额 1%，则认定为重要缺陷；直接财产损失小于年度营业收入总额 0.5%，则认定为一般缺陷。

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，敷尔佳公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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

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

上市公司发生环境事故的相关情况

无

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，公司依法召开股东大会，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；公司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。

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

安全生产是公司立身之本，是公司可持续发展的重要保障。报告期内，公司安全稳定运营，未发生重大安全事故。

1、安全生产监管体系

公司成立了以安全生产委员会为代表的安全管理机构，建立了安全生产责任制，制定了安全生产管理制度，工程设备为安全管理办公室，各部门均配备兼职安全员，定期进行安全检查。公司专职安全管理人员人数符合国家要求，相关人员取得安全责任人资格证和安全管理员资格证，具备完善的安全生产监管体系。

2、安全生产工艺

公司不涉及危险的生产工艺，生产装置配备有安全仪表，严格控制生产过程的各项工艺指标。危险品库房配备易燃易爆有毒有害气体报警仪、各项应急设施一应俱全。

3、安全生产教育与培训

在报告期内，关于日常培训，公司积极组织有关安全生产的专题培训及教育活动，同时安全部亦组织了《新员工安全培训》《消防安全专项培训》《复工复产安全培训》《机械伤害安全事故培训》等大型教育培训活动，提高员工安全意识和安全技能。关于安管员培训，公司组织主要负责人和专职安全管理人员的培训取证工作，提升了公司安全管理人员的安全生产理论知识。

4、安全生产投入

公司根据国家《企业安全生产费用提取和使用管理办法》建立健全了安全生产费用管理的相关文件，安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备支出；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急救援队伍建设、应急预案制修订与应急演练支出；安全生产检查、评估评价、咨询和标准化建设支出；配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；安全生产宣传、教育、培训和从业人员发现并报告事故隐患的奖励支出等几个方面。2024 年公司安全生产投入 60 余万元。

5、接受主管单位安全检查的情况

报告期内，公司积极配合上级主管单位接受安全检查，未受到安全生产行政处罚，未受到相关部门的安全生产约谈。

6、重大安全事故情况

报告期内，公司未发生重大安全事故。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	张立国	股份限售承诺	1、自发行人股票上市之日起 36 个月内（以下简称“锁定期”），承诺人不转让或者委托他人管理承诺人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前的股份，也不提议由发行人回购该部分股份； 2、承诺人在锁定期届满后 2 年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发价（若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理，下同）。发行人股票上市后 6 个月内，如连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，承诺人直接或间接持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月； 3、前述锁定期（包括延长后的锁定期）满后，承诺人在担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过承诺人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让承诺人持有的发行人股份；如承诺人在任期届满前离职，承诺人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份将不会超过所直接或间接持有发行人股份总数的 25%； 4、如发行人存在重大违法情形，且触及重大违法强制退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，承诺人不减持直接或间接持有的公司股份。 如法律、行政法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构对上市公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员转让公司股票另有规定的，承诺人将遵守其规定。上述减持价格和股份锁定承诺不因承诺人职务变更、离职等原因而终止。	2023 年 08 月 01 日	2027 年 01 月 31 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙娜、郝庆祝、肖丽、王巍、潘宇、邓百娇、沈晓溪	股份限售承诺	1、承诺人自取得发行人股份之日起 36 个月内及发行人股票上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理承诺人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前的股份，也不提议由发行人回购该部分股份； 2、承诺人在锁定期届满后 2 年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发价（若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理，下同）。发行人股票上市后 6 个月内，如连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，承诺人直接或间接持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月； 3、前述锁定期（包括延长后的锁定期）满后，承诺人在担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过承诺人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让承诺人持有的发行人股份；如承诺人在任期届满前离职，承诺人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份将不会超过所直接或间接持有公司股份总数的 25%； 4、如发行人存在重大违法情形，且触及重大违法强制退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，承诺人不减持直接或间接持有的公司股份。 如法律、行政法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构对上市公司董事、高级管理人员转让公司股票另有规定的，承诺人将遵守其规定。上述减持价格和股份锁定承诺不因承诺人职务变更、离职等原因而终止。	2023 年 08 月 01 日	2025 年 01 月 31 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱洪波	股份限售承诺	1、承诺人自取得发行人股份之日起 36 个月内及发行人股票上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理承诺人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前的股份，也不提议由发行人回购该部分股份； 2、前述锁定期届满后，承诺人在担任发行人监事期间，每年转让的股份不超过承	2023 年 08 月 01 日	2024 年 07 月 31 日	已履行完毕

			诺人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让承诺人持有的发行人股份；如承诺人在任期届满前离职，承诺人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份将不会超过所直接或间接持有公司股份总数的 25%； 3、如发行人存在重大违法情形，且触及重大违法强制退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，承诺人不减持直接或间接持有的公司股份。 如法律、行政法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构对上市公司监事转让公司股票另有规定的，承诺人将遵守其规定。上述股份锁定承诺不因承诺人职务变更、离职等原因而终止。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	哈三联	股份限售承诺	1、承诺人自取得发行人股份之日起 36 个月内及发行人股票上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理承诺人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前的股份，也不提议由发行人回购该部分股份。如在上述锁定期届满后，承诺人拟减持股票的，将严格遵守法律、行政法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构的规定； 2、承诺人减持发行人股票前，公司应提前 3 个交易日予以公告，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。承诺人持有的发行人股份低于 5% 时除外。 如法律、行政法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构对持有上市公司 5%股份的股东转让公司股票另有规定的，承诺人将遵守其规定。	2023 年 08 月 01 日	2024 年 07 月 31 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	闫天午、韩金平、王鑫磊、许小明	股份限售承诺	承诺人自取得发行人股份之日起 36 个月内及发行人股票上市之日起 12 个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理承诺人直接或间接持有的发行人股份，也不提议由发行人回购该部分股份。如在上述锁定期届满后，承诺人拟减持股票的，将严格遵守法律、行政法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构的规定。 如法律、行政法规以及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构对持有上市公司股份的股东转让公司股票另有规定的，承诺人将遵守其规定。	2023 年 08 月 01 日	2024 年 07 月 31 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	张立国	减持意向承诺	1、承诺人未来持续看好公司以及所处行业的发展前景，愿意长期持有发行人股份，在限售条件解除后，承诺人可依法做出减持发行人股份的决定； 2、承诺人在持有公司股份锁定期届满后，若承诺人拟减持公司股份，将通过深圳证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式以及其他合法方式进行减持； 3、承诺人承诺减持公司股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、行政法规及深圳证券交易所规范性文件的规定。在持股锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格（若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息行为的，上述发行价格为除权除息后的价格）； 4、承诺人在持股锁定期届满后 2 年内，采取集中竞价交易方式减持公司股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%；承诺人采取大宗交易方式减持公司股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%； 5、承诺人在股份锁定期满后的 2 年内减持公司股份的，若承诺人拟通过证券交易所集中竞价交易系统进行减持，将配合发行人在承诺人减持前提前至少 15 个交易日公告减持计划；若承诺人拟通过其他方式进行减持，将配合发行人在承诺人减持前提前至少 3 个交易日公告减持计划； 6、如减持公司股份，承诺人将遵守相关法律、行政法规及深圳证券交易所规范性文件的规定，包括按不同减持方式的程序要求提前将减持意向通知公司，由公司及时予以公告，并在公告日后规定的期间减持公司股份。 7、如违反上述承诺，承诺人将在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时承诺人违反前述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。	2027 年 02 月 01 日	2029 年 01 月 31 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	哈三联	减持意向承诺	1、承诺人承诺在锁定期内不减持公司股份，在限售条件解除后，承诺人可依法减持发行人股份。 2、承诺人在持有公司股份锁定期满后，若承诺人拟减持公司股份，将通过深圳证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式以及其他合法方式进行减持。 3、承诺人承诺减持公司股份的价格根据届时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、行政法规及深圳证券交易所规范性文件的规定。在持股锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格（若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息行为的，上述发行价格为除权除息后的价格）。	2024 年 08 月 01 日	2026 年 07 月 31 日	正常履行中

			4、承诺人在股份锁定期满后的 2 年内减持公司股份的，根据相关法律、行政法规及深圳证券交易所规范性文件的规定，承诺人承诺采取集中竞价交易方式减持公司股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%；承诺人采取大宗交易方式减持公司股份的，在任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%；如届时相关法律、行政法规及深圳证券交易所规范性文件的规定出现修订，则减持股份总数上限依新规执行。 5、承诺人在股份锁定期满后的 2 年内减持公司股份的，根据相关法律、行政法规及深圳证券交易所规范性文件的规定，若承诺人拟通过证券交易所集中竞价交易系统减持，将配合发行人在承诺人减持前提前至少 15 个交易日公告减持计划；若承诺人拟通过其他方式进行减持，将配合发行人在承诺人减持前提前至少 3 个交易日公告减持计划。 6、如违反上述承诺，承诺人将在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，自行承担法律和中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所要求承担的相关责任。 7、在其实施减持时，将遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所届时有效的减持要求及相关规定履行必要的减持程序，并积极配合公司的公告等信息披露工作。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	敷尔佳、张立国、赵庆福、孙娜、郝庆祝、肖丽、王巍、潘宇、邓百娇、沈晓溪	稳定股价承诺	一、稳定股价的措施及启动条件 如公司股票自上市之日起三年内，连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）时，在满足法律、法规和规范性文件关于增持或回购相关规定的情形下，公司将按以下顺序实施稳定股价措施： （一）公司回购公司股票； （二）公司控股股东增持公司股票； （三）公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票； （四）其他证券监管部门认可的方式。 选用前述方式时应考虑：（1）不能导致公司不满足法定上市条件；（2）不能迫使控股股东履行要约收购义务。 公司稳定股价措施及承诺履行完毕之日起 2 个交易日内，公司应将稳定股价措施实施情况予以公告。自公告之日起 90 个自然日内，若股价稳定方案终止的条件未能实现，则公司董事会制定的股价稳定方案即刻自动重新生效，公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员等相关责任主体继续履行股价稳定措施；或者公司董事会即刻提出并实施新的股价稳定方案，直至股价稳定方案终止的条件实现。 二、稳定股价措施的实施方式 （一）公司回购公司股票 1、公司董事会将在满足稳定股价措施启动条件之日起 5 个交易日内召开董事会讨论具体的回购方案，并提交股东大会审议。审议实施回购股票的议案，公司股东大会对实施回购股票作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续，在完成必需的公告、审批、备案、信息披露等程序后 90 个自然日内，公司方可实施相应的股份回购方案。回购行为及信息披露、回购后的股份处置应当符合法律、行政法规等规定，并依照股东大会决议通过的实施回购股票的议案中所规定的价格区间、期限实施回购。 2、用于股份回购的资金来源为公司自有资金，回购股份的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，单次回购股份数量不超过公司股本总额的 1%，单一会计年度累计回购股份数量不超过公司股本总额的 2%，公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额。如果公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施的条件的，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。如遇法律、行政法规等规定不得买卖公司股票期间，则实施时间相应顺延。 3、公司全体董事（独立董事除外）承诺，在公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。 4、公司股东大会对回购股份做出决议，公司控股股东承诺，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。 （二）公司控股股东增持公司股票 1、当公司已采取稳定股价措施并实施完毕后，若公司股票价格仍满足稳定股价措施的启动条件时，公司控股股东应在 5 个交易日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行证券监督管理部	2023 年 08 月 01 日	2026 年 07 月 31 日	正常履行中

		门、证券交易所等主管部门的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知公司，公司应按照规定披露控股股东增持公司股份的计划。在公司披露控股股东增持公司股份计划的 3 个交易日后，控股股东开始实施增持公司股份的计划。 2、单次增持股份数量不超过公司股本总额的 1%，单次增持总金额不低于上一会计年度自公司获得税后现金分红的 25%，单一会计年度累计增持股份数量不超过公司股本总额的 2%。公司不得为控股股东实施增持公司股票提供资金支持。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件的，控股股东可不再实施增持公司股份。如遇法律、行政法规等规定不得买卖公司股票的期间，则实施时间相应顺延。 （三）董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票 1、在公司、公司控股股东均已采取稳定股价措施并实施完毕后，若公司股票价格仍满足稳定股价措施的启动条件时，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应在 5 个交易日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行证券监督管理部门、证券交易所等主管部门的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知公司，公司应按照规定披露公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份的计划。在公司披露公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份计划的 3 个交易日后，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员开始实施增持公司股份的计划。 2、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产且各公司董事（独立董事除外）、高级管理人员用于增持公司股份的金额为其上一会计年度从公司领取税后薪酬额的 30%。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件的，公司董事（独立董事除外）、高级管理人员可不再实施增持公司股份。如遇法律、行政法规等规定不得买卖公司股票的期间，则实施时间相应顺延。 3、若公司新聘任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事（独立董事除外）、高级管理人员履行公司上市时董事（独立董事除外）、高级管理人员已作出的相应承诺。 （四）稳定股价措施的终止条件 若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行： 1、公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于最近一期经审计的每股净资产； 2、继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件； 3、各相关主体在一个会计年度内增持股份的数量或用于增持股份的金额均已达到上限； 4、继续增持股票将导致需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。 三、未履行稳定股价承诺的约束措施 （一）公司未履行稳定股价承诺的约束措施 如公司未能履行或未按期履行稳定公司股价的承诺，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，公司将在公司股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明具体原因并向股东及社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺、以尽可能保护投资者的利益。 （二）控股股东未履行稳定股价承诺的约束措施 如控股股东未能履行或未按期履行稳定股价承诺，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，需在公司股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉，并在违反前述承诺的事实当月起，停止在公司处获得股东分红及领取薪酬，直至按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。 （三）董事（独立董事除外）、高级管理人员未履行稳定股价承诺的约束措施 如董事（独立董事除外）、高级管理人员未能履行或未按期履行稳定股价承诺，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，需在公司股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉，并在违反前述承诺的事实当月起，停止在公司处领取薪酬及获得股东分红（如有），直至按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。 若法律、行政法规、规范性文件及中国证监会或证券交易所对启动股价稳定措施的具体条件、采取的具体措施等有不同规定，或者对公司、控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，公司、控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员自愿无条件地遵从该等规定。				
首次公开发行或再	敷尔佳	对欺诈发行上市的	1、公司本次公开发行不存在任何欺诈发行的情形； 2、如公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，公	2023 年 08 月 01	长期	正常履行中

融资时所作承诺		股份回购和股份买回承诺	司将在中国证券监督管理委员会、证券交易所等证券监督管理有权部门确认后 5 个工作日内启动股份回购程序，回购公司本次公开发行的全部新股。	5 日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	张立国	对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺	1、承诺人保证公司本次公开发行不存在任何欺诈发行的情形； 2、如公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，承诺人将及时提议召集召开公司董事会、股东大会，并在相关会议中就相关议案投赞成票，以确保公司依法回购本次公开发行的全部新股。如承诺人对欺诈发行负有责任，则亦有义务回购本次公开发行的全部新股。	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	敷尔佳	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17 号）、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31 号）等文件的有关规定，公司就本次发行股票事宜对摊薄即期回报的影响进行了分析并提出了具体的填补措施，具体如下： （一）坚持新品研发与产品创新，持续完善营销网络和知识产权保护体系 公司将依托自身的研发能力，坚持产品研发与产品创新。公司未来将通过把握行业发展规律、加大研发投入、提升产品质量、优化产品结构等措施，不断加强营销网络建设，完善知识产权保护体系，持续巩固和提升公司的市场竞争优势。 （二）加强内部控制和人才建设，全面提升经营管理效率 公司已经建立并形成了较为完善的内部控制制度和管理体系，未来将进一步提高经营管理水平，持续修订、完善内部控制制度，控制经营管理风险，确保内控制度持续有效实施。同时，公司将加强预算管理，精细化管控费用支出，提升资金使用效率，实现降本增效。此外，公司将持续完善人力薪酬和激励机制，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性，发挥员工的创造力和潜在动力。通过以上措施，公司将全面提升经营管理效率，促进长期稳定健康发展。 （三）加强募集资金管理，争取早日实现预期效益 本次发行募集资金投资项目紧密围绕公司主营业务，符合国家相关产业政策，项目建成投产后有利于提升公司技术水平，扩大生产规模，提高市场份额，增强公司盈利能力、核心竞争力和可持续发展能力。 本次发行完成后，公司将根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规和公司相关制度的要求，严格管理募集资金使用，确保募集资金得到充分有效利用。同时，公司将按照承诺的募集资金的用途和金额，积极推进募集资金投资项目的建设和实施，尽快实现项目收益，以维护公司全体股东的利益。 本次发行募集资金到账后，公司将加快推进募集资金投资项目的投资和建设，充分调动公司研发、采购、生产及综合管理等各方面资源，及时、高效完成募投项目建设，保证各方面人员及时到位。通过全方位推动措施，争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益。 （四）完善利润分配政策，强化投资者回报机制 公司将为本次发行上市召开股东大会审议通过《哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司章程（草案）》。此议案进一步明确和完善了公司利润分配的原则和方式，利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例，股票股利的分配条件及比例，完善了公司利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策调整的决策程序。 同时，公司还制订了《公司上市后三年股东分红回报规划》并将提交股东大会审议。《公司上市后三年股东分红回报规划》对本次发行后三年的利润分配进行了具体安排。公司将保持利润分配政策的连续性与稳定性，重视对投资者的合理投资回报，强化对投资者的权益保障，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张立国	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	承诺人将严格执行关于上市公司治理的各项法律、行政法规及其他规范性文件的的规定，保护公司和公众利益，不越权干预公司经营管理活动，不以任何方式侵占公司利益。 承诺人承诺切实履行公司制定的填补被摊薄即期回报措施以及对此作出的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，承诺人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张立国、赵庆福、王孝先、宋恩喆、孙娜、郝庆祝、肖丽、	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、承诺对职务消费行为进行约束； 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、承诺若公司实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中

	王巍、潘宇、邓百娇、沈晓溪		措施的执行情况相挂钩。 承诺切实履行公司制定的填补被摊薄即期回报措施以及对此作出的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，承诺愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任			
首次公开发行或再融资时所作承诺	敷尔佳	利润分配政策的承诺	为进一步推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制，积极回报股东，引导投资者形成稳定的投资回报预期，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）《上市公司监管指引3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定，特制定《关于公司上市后三年股东分红回报规划》，具体内容如下： 一、公司上市后三年股东分红回报规划的制定原则 公司上市后三年股东分红回报规划的制定着眼于对投资者的合理回报，公司的长远和可持续发展，综合分析考虑公司战略发展规划、行业发展趋势、公司实际经营情况及股东的要求和意愿，以求为投资者建立合理、科学、有效的回馈机制，从而保证公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，保持公司持续经营能力。 二、公司上市后三年股东分红回报规划的具体内容 （一）利润分配原则 公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展。 （二）利润分配形式 公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式或者法律、行政法规允许的方式分配利润。公司具备现金分红条件的前提下，应当优先采用现金分红进行利润分配。 （三）现金分红的条件 1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，公司现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营； 2、满足公司正常生产经营的资金需求，公司未来12个月内无重大投资计划或重大资金支出安排（募集资金投资项目除外）。重大投资计划或重大资金支出安排是指具有以下情形之一的：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或进行固定资产投资累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%且超过5,000万元；公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或进行固定资产投资累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%。 3、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。 （四）股票股利分配的条件 根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，充分考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等因素，在满足现金分红的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以在提出现金分红预案之外，提出并实施股票股利分配预案。 （五）现金分红的比例及期间间隔 在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次利润分配，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求情况提议公司进行中期利润分配。在足额预留盈余公积金以后，公司原则上每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的10%；且公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。 公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策： 1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%； 2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达40%； 3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达20%。 公司所处发展阶段由公司董事会根据具体情形确定。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。 股东大会授权董事会每年在综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，根据上述原则提出当年利润分配方案。 （六）利润分配的审议程序	2023年08月01日	2026年07月31日	正常履行中

			1、公司的利润分配预案由公司董事会结合公司章程、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出并拟定。董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件、最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，董事会在审议利润分配预案时，须经全体董事过半数表决同意，独立董事应当对该议案发表明确同意的独立意见。 2、董事会就利润分配方案形成决议后提交股东大会审议。股东大会在审议利润分配预案时，应由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上表决通过。股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过接听投资者电话、公司公共邮箱、网络平台、召开投资者见面会等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。 3、监事会应对董事会执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。监事会在审议利润分配预案时，须经全体监事过半数以上表决同意。 4、公司当年盈利但未提出现金分红预案的，董事会应在当年的定期报告中说明未进行现金分红的原因以及公司留存收益的确切用途，独立董事对此发表独立意见后提交股东大会审议。 三、股东分红回报规划的制定周期及调整机制 公司应以每三年为一个周期，制订周期内股东回报规划。根据股东（特别是中小投资者）、独立董事和监事的意见，对公司正在实施的利润分配政策做出适当且必要的修改，以确定该时段的股东回报计划。 如遇战争、自然灾害等不可抗力或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或者监管机构下发利润分配相关新规定的情况，或者公司自身经营状况发生较大变化，公司可对利润分配政策进行调整。调整后的利润分配政策不得违反届时有效的中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定。 公司有关调整利润分配政策的议案，须经董事会全体董事过半数审议通过后提交股东大会批准，独立董事应当对该议案发表明确同意的独立意见。该等议案需经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上表决通过。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	敷尔佳	依法承担赔偿责任的承诺	1、公司承诺招股说明书及其他信息披露资料所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任； 2、若公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的上市条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证券监督管理委员会、证券交易所等证券监督管理有权部门（以下简称“证券监督管理部门”）依法对上述事实作出认定后，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于公司首次公开发行股票时的股份发行价格加上发行日至回购要约发出日期间的同期银行活期存款利息（如有除权除息等事项，则按规定相应调整回购股份数量和回购价格）； 3、若公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将在证券监督管理部门对上述事实作出认定后，依法赔偿投资者损失； 4、若法律、行政法规、规范性文件或证券监督管理部门对公司违反上述承诺的相关责任及后果有不同规定的，公司自愿无条件遵从该等规定。	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张立国	依法承担赔偿责任的承诺	1、承诺人承诺公司招股说明书及其他信息披露资料所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任； 2、若公司招股说明书及其他信息披露资料存在有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的上市条件构成重大、实质影响的，承诺人将在中国证券监督管理委员会、证券交易所等证券监督管理有权部门（以下简称“证券监督管理部门”）依法对上述事实作出认定后，促成公司及时依法回购首次发行的全部新股，回购价格不低于公司首次公开发行股票时的股份发行价格加上发行日至回购要约发出日期间的同期银行活期存款利息（如有除权除息等事项，则按规定相应调整回购股份数量和回购价格）； 3、若公司招股说明书及其他信息披露资料存在有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将在证券监督管理部门对上述事实作出认定后，依法赔偿投资者损失； 4、如承诺人未履行上述承诺，公司有权暂扣应向承诺人支付的现金股利，作为履行承诺的保证，直至其履行完毕相应承诺为止； 5、若法律、行政法规、规范性文件或证券监督管理部门对承诺人违反上述承诺的相关责任及后果有不同规定的，承诺人自愿无条件遵从该等规定。	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再	张立国、赵庆福、	依法承担赔偿责任的承诺	1、承诺人承诺公司招股说明书及其他信息披露资料所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中

融资时所作承诺	孙娜、王孝先、宋恩喆、朱洪波、郭力冬、张旭、郝庆祝、肖丽、王巍、潘宇、邓百娇、沈晓溪	责任的承诺	责任： 2、若公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将在中国证券监督管理委员会、证券交易所等证券监督管理有权部门（以下简称“证券监督管理部门”）依法对上述事实作出认定后，依法赔偿投资者损失； 3、若承诺人未履行上述承诺，公司有权相应暂扣应向承诺人支付的薪酬，直至承诺人履行相关的承诺义务为止； 4、若法律、行政法规、规范性文件或证券监督管理部门对承诺人违反上述承诺的相关责任及后果有不同规定的，承诺人自愿无条件遵从该等规定。	日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	敷尔佳	未履行公开承诺时的约束措施的承诺	若非因不可抗力等原因导致未能完全、及时、有效地履行承诺，发行人承诺自愿接受以下约束措施： “1、公司将会及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉； 2、公司将会向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺将按法律、行政法规、规范性文件和公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的合法权益； 3、如因违反承诺给投资者造成损失，公司将依法承担赔偿责任。”	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张立国	未履行公开承诺时的约束措施的承诺	若非因不可抗力等原因导致未能完全、及时、有效地履行承诺，控股股东及实际控制人承诺自愿接受以下约束措施： “1、承诺人应当及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉； 2、承诺人应当向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、行政法规、规范性文件和公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的合法权益； 3、如因违反承诺给投资者造成损失，公司有权暂扣应向承诺人支付的现金股利，作为履行承诺的保证，直至其履行完毕相应承诺为止。”	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张立国、赵庆福、孙娜、王孝先、宋恩喆、朱洪波、郭力冬、张旭、郝庆祝、肖丽、王巍、潘宇、邓百娇、沈晓溪	未履行公开承诺时的约束措施的承诺	若非因不可抗力等原因导致未能完全、及时、有效地履行承诺，董事、监事和高级管理人员自愿接受以下约束措施： “1、应当及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉； 2、应当向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、行政法规、规范性文件和公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的合法权益； 3、如因违反承诺给投资者造成损失，公司有权相应暂扣应向承诺人支付的薪酬，直至承诺人履行相关的承诺义务为止。”	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张立国、孟慧、张梦琪	避免同业竞争的承诺	公司控股股东、实际控制人张立国及其配偶和女儿出具了《关于避免同业竞争的承诺函》： “1、截至本承诺函出具日，公司与承诺人控制的其他企业之间当前不存在从事相同、相似主营业务的情况；公司与承诺人控制的其他企业之间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争； 2、公司首次公开发行股票募集资金投资项目实施后，与承诺人控制的其他企业不会产生同业竞争，对公司的独立性不会产生不利影响； 3、未来承诺人控制的其他企业将避免与公司产生同业竞争，如果未来有在公司主营业务范围内的商业机会，承诺人将优先介绍给公司； 4、本承诺函自出具之日起生效，至张立国不再为公司控股股东、实际控制人当日失效； 5、如违反上述承诺，承诺人愿意承担由此给公司造成的全部损失。”	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张立国	减少和规范关联交易的承诺	1、公司及控股子公司与承诺人及承诺人控制的其他企业之间不存在对公司构成严重影响独立性或显失公平的关联交易； 2、承诺人以及承诺人所控制的其他企业将尽量避免或减少与公司及控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或确有合理理由存在的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、价格公允、程序合法的原则，与公司及/或控股子公司依法	2023 年 08 月 01 日	长期	正常履行中

			签订协议，履行合法程序，严格遵守法律、行政法规、其他规范性文件、《哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司章程》及《哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司关联交易管理制度》中关于关联交易的规定，并及时履行信息披露义务； 3、承诺人承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金和资产，也不要求公司及其控股子公司为承诺人及其承诺人所控制的其他企业提供违规担保； 4、承诺人不会利用控股股东的地位及对发行人的控制性影响，谋求与发行人及/或控股子公司达成交易的优先权利，或谋求任何已审议的公允关联交易协议之外的利益或收益； 5、如违反上述承诺，承诺人愿意承担由此给公司造成的全部损失； 6、上述承诺在承诺人作为公司控股股东、实际控制人期间持续有效。			
股权激励承诺	郝庆祝、肖丽、王巍、朱洪波、孙娜、邓百娇、闫天午、韩金平、潘宇、沈晓溪、王鑫磊、许小明	哈尔滨敷尔佳科技发展有限公司股权激励计划之参与员工承诺函	一、本人系公司在职正式员工，为参与本次股权激励计划，本人已真实、准确、完整、及时地向公司提供本人的资料。 二、本人具有完全的民事权利能力和民事行为能力，不存在违法犯罪、行政处罚、失信或被采取证券市场禁入措施或违反有关法律规定而不得参与本次股权激励计划的情形，不存在不能担任公司股东的情形。 三、本人将严格遵守公司制定的《哈尔滨敷尔佳科技发展有限公司股权激励计划》（简称“《股权激励计划》”）文件，严格遵守《股权激励计划》及本次股权激励计划相关文件中关于对激励股权相关权益占有、使用、收益和处分等的各项规定，同意服从公司的统一安排。 本函件内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人愿意受其约束并承担法律责任。	2020 年 12 月 24 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐适用 ☒不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

为进一步优化资源配置，降低管理成本，提高管理效率和管控能力，公司于 2024 年 8 月 8 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于注销全资子公司的议案》，同意对公司全资子公司哈尔滨北星药业有限公司（以下简称“北星药业”）进行注销，并授权公司经营层及相关业务部门办理清算与注销相关手续。公司于 2024 年 12 月 11 日收到哈尔滨新区管理委员会行政审批局出具的《登记通知书》。至此，北星药业注销登记手续已办理完毕。本次注销后，北星药业不再纳入公司合并报表范围，不会对公司整体业务的发展和盈利水平产生影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	张瑞、张璐云
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张瑞（1 年）、张璐云（2 年）
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司进行财务报表审计与内部控制审计，费用为 180 万元，其中财务报表审计为 150 万元，内部控制审计为 30 万元，以上金额均为不含税金额。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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。

十五、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

租赁情况说明

报告期内，公司租赁的经营场地主要系研发、仓储以及办公用途。公司报告期不存在为公司带来损益达到公司报告期利润总额 10%以上的重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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、委托他人进行现金资产管理情况

（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
银行理财产品	自有资金	10,000	10,000	0	0
券商理财产品	自有资金	156,000	150,000	0	0
券商理财产品	募集资金	18,022	0	0	0
合计		184,022	160,000	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) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司发生的重大事项均以单独公告形式进行了披露，具体内容请查阅巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn/>)。

十七、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司的子公司发生的重大事项均以单独公告形式进行了披露，具体内容请查阅巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn/>)。

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%				-20,962,761	-20,962,761	341,485,000	85.35%
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%				-20,942,483	-20,942,483	341,485,000	85.35%
其中：境内法人持股	20,420,497	5.10%				-20,420,497	-20,420,497	0	0.00%
境内自然人持股	342,006,986	85.48%				-521,986	-521,986	341,485,000	85.35%
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%				20,962,761	20,962,761	58,595,000	14.65%
1、人民币普通股	37,632,239	9.41%				20,962,761	20,962,761	58,595,000	14.65%
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。

报告期内，公司首次公开发行前已发行的部分限售股于 2024 年 8 月 1 日上市流通；本次解除限售的股东户数共计 6 户，解除限售的股份数量为 19,085,000 股，占公司总股本的 4.7703%；限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。

报告期内，公司原监事会主席朱洪波于 2024 年 7 月 22 日辞去监事会主席职务，朱洪波持有公司股份 420,000 股，离任后 6 个月内所持有的公司股份全部锁定，在就任时确定的任职期间延长 6 个月内（2024 年 5 月 17 日至 2027 年 11 月 16 日），每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份，不得超过其所持公司股份总数的百分之二十五，其余股份全部锁定。

报告期内，许小明于 2024 年 7 月 22 日被选举担任监事并担任公司第二届监事会主席，许小明持有公司股份 200,000 股，任期内（2024 年 7 月 22 日至 2027 年 5 月 16 日）每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份，不得超过其所持公司股份总数的百分之二十五，其余股份全部锁定。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	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	18,000,000	0	首发前限售股	限售期满，已解除限售
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	高管锁定股	朱洪波于 2024 年 7 月 22 日辞去监事会主席职务，离任后 6 个月内所持有的公司股份全部锁定，在就任时确定的任职期间（2024 年 5 月 17 日至 2027 年 5 月 16 日），每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份，不得超过其所持公司股份总数的百分之二十五，其余股份全部锁定。
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	175,000	175,000	首发前限售股	按照公司《股权激励计划》规定，限售期届满的当年，激励对象按照其限售期届满时点其直接持有的公司全部股份的 50%进行解锁（2024 年 8 月 1 日），限售期届满的次年起，激励对象每年可解锁其持有公司全部股份的 10%，分五年解锁完毕。
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	165,000	165,000	首发前限售股	按照公司《股权激励计划》规定，限售期届满的当年，激励对象按照其限售期届满时点其直接持有的公司全部股份的 50%进行解锁（2024 年 8 月 1 日），限售期届满的次年起，激励对象每年可解锁其持有公司全部股份的 10%，分五年解锁完毕。
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	125,000	125,000	首发前限售股	按照公司《股权激励计划》规定，限售期届满的当年，激励对象按照其限售期届满时点其直接持有的公司全部股份的 50%进行解锁（2024 年 8 月 1 日），限售期届满的次年起，激励对象每年可解锁其持有公司全部股份的 10%，分五年解锁完毕。
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	50,000	150,000	高管锁定股	许小明于 2024 年 7 月 22 日担任公司第二届监事会主席，任期内（2024 年 7 月 22 日至 2027 年 5 月 16 日）每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份，不得超过其所持公司股份总数的百分之二十五，其余股份全部锁定。
首次公开发行网下发行限售股	2,447,761	0	2,447,761	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	0	20,962,761	341,485,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	16,027	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,211	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 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	0	18,000,000	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	0.47%	1,892,961	1,892,397	0	1,892,961	不适用		0
韩建华	境内自然人	0.23%	922,100	922,100	0	922,100	不适用		0
廖少层	境内自然人	0.14%	568,000	2,000	0	568,000	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
招商银行股份有限公司－南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.12%	485,100	484,536	0	485,100	不适用		0
王巍	境内自然人	0.12%	480,000	0	480,000	0	不适用		0
朱洪波	境内自然人	0.10%	420,000	0	420,000	0	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）（参见注 4）	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	不适用								

特别说明（如有）（参见注 10）			
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
哈尔滨三联药业股份有限公司	18,000,000	人民币普通股	18,000,000
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	1,892,961	人民币普通股	1,892,961
韩健华	922,100	人民币普通股	922,100
廖少层	568,000	人民币普通股	568,000
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	485,100	人民币普通股	485,100
香港中央结算有限公司	406,162	人民币普通股	406,162
刘春阳	373,500	人民币普通股	373,500
王坚强	277,600	人民币普通股	277,600
招商银行股份有限公司－华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	262,800	人民币普通股	262,800
王蕾	229,400	人民币普通股	229,400
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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东韩健华未通过普通证券账户持有公司股份，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 922,100 股； 公司股东刘春阳除通过普通证券账户持有公司股份 215,100 股外，还通过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 373,500 股； 公司股东王坚强除通过普通证券账户持有公司股份 1,700 股外，还通过信用交易担保证券账户持有公司股份 275,900 股，实际合计持有公司股份 277,600 股； 公司股东王蕾未通过普通证券账户持有公司股份，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 229,400 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

☐适用 ☒不适用

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

公司是否具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张立国	中国	否
主要职业及职务	张立国任公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

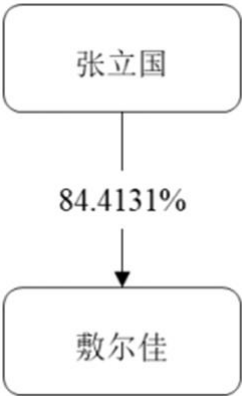
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张立国	本人	中国	否
主要职业及职务	张立国任公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 22 日
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	德皓审字[2025]00001032
注册会计师姓名	张瑞、张璐云

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了哈尔滨敷尔佳科技股份有限公司(以下简称敷尔佳)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了敷尔佳 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于敷尔佳,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 商誉减值

(一)收入确认

1. 事项描述

敷尔佳与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、(二十三),以及附注五、注释 31。

收入确认是敷尔佳关键业绩指标之一,存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解、评价与销售收入相关的内部控制,并测试其运行有效性;
- (2) 了解敷尔佳销售业务模式,检查主要客户的销售合同及订单,评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 采用抽样的方法,检查了与收入确认相关的支持性文件,如销售合同、订单、发货单、物流签收记录、销售发票、回款单等;
- (4) 对于经销业务以及代销业务收入,采用抽样方法,向客户函证了交易额、回款金额等信息;
- (5) 对于第三方平台直营业务收入,获取平台账单、账户流水以及物流信息进行订单数据分析及信息系统核查;
- (6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试,评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间;
- (7) 执行分析性复核程序,对销售收入及毛利率变动合理性进行分析;
- (8) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否恰当。

根据已执行的审计工作,我们认为收入确认符合敷尔佳的会计政策。

(二)商誉减值

1. 事项描述

敷尔佳与商誉减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、（十七），以及附注五、注释 14。

管理层至少应当在每年终了对商誉进行减值测试，并依据商誉减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所作的估计和采用的假设。这些估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额产生重大影响。由于商誉金额重大，且商誉减值测试中需要管理层作出重大判断，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值执行的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价与商誉减值测试相关的关键内部控制，并测试其运行有效性；
- （2）复核管理层对商誉所在资产组的划分是否合理，商誉账面价值的分摊是否恰当；
- （3）评价管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质及客观性；
- （4）复核商誉减值测试所采用的评估方法、关键假设是否恰当，测试过程是否准确；
- （5）评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为管理层在商誉减值测试中作出的判断是恰当的。

四、其他信息

敷尔佳管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督敷尔佳公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对敷尔佳公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致敷尔佳公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就敷尔佳公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,838,840,251.92	3,317,345,277.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,501,500,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	4,981,134.92	18,086,616.04
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	24,677,187.25	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	3,016,209.17	3,003,116.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	160,291,765.15	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	113,915,452.47	0.00
其他流动资产	13,400,057.80	3,402,856.12
流动资产合计	3,660,622,058.68	3,479,989,938.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	1,146,187,532.52	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	644,106,842.54	663,956,983.34
在建工程	108,849.56	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	11,009,265.23	8,009,380.26
无形资产	27,978,432.20	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	8,335,029.91	8,587,971.88
递延所得税资产	19,653,449.17	10,169,841.29
其他非流动资产	1,022,190.72	0.00
非流动资产合计	2,424,046,270.47	2,409,479,236.40
资产总计	6,084,668,329.15	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	63,618,451.35	130,360,169.94
预收款项	0.00	0.00
合同负债	114,243.87	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	12,027,565.71	577,324.59
应交税费	73,182,935.85	100,051,254.86
其他应付款	239,265,804.68	35,204,127.88
其中：应付利息		
应付股利	200,040,000.00	
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	5,113,122.16	1,432,425.82

其他流动负债	14,851.71	38,737.70
流动负债合计	393,336,975.33	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	
永续债		
租赁负债	6,005,794.58	6,712,706.65
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	7,563,907.90	7,944,794.50
递延所得税负债	15,389,451.45	5,657,808.85
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	28,959,153.93	20,315,310.00
负债合计	422,296,129.26	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	
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	2,282,396,085.43	2,221,386,649.16
归属于母公司所有者权益合计	5,662,372,199.89	5,601,362,763.62
少数股东权益		
所有者权益合计	5,662,372,199.89	5,601,362,763.62
负债和所有者权益总计	6,084,668,329.15	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	1,270,666,819.24	2,735,189,285.64
交易性金融资产	1,501,500,000.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	2,030.36	18,128,975.49
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	10,458,252.83	12,043,642.66

其他应收款	1,198,118.65	5,249,598.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	83,981,799.94	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	113,915,452.47	0.00
其他流动资产	10,707,127.50	2,944,187.60
流动资产合计	2,992,429,600.99	2,871,576,895.63
非流动资产：		
债权投资	1,043,701,307.22	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	179,738,231.04	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	642,858,466.80	663,951,629.45
在建工程	108,849.56	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	6,380,353.74	8,009,380.26
无形资产	27,978,432.20	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	0.00
长期待摊费用	8,335,029.91	8,587,971.88
递延所得税资产	3,629,861.06	4,035,367.98
其他非流动资产	987,190.72	0.00
非流动资产合计	2,479,362,400.87	2,633,922,961.62
资产总计	5,471,792,001.86	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	32,100,352.02	121,818,653.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债	270,594.46	2,975,633.28
应付职工薪酬	6,956,220.72	531,705.15
应交税费	-3,420,310.23	44,523,504.74

其他应付款	222,320,302.50	14,852,648.95
其中：应付利息		
应付股利	200,040,000.00	
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,635,300.70	1,432,425.82
其他流动负债	2,440.66	13,547.47
流动负债合计	259,864,900.83	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	
永续债		
租赁负债	5,077,405.95	6,712,706.65
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	7,563,907.90	7,944,794.50
递延所得税负债	13,874,278.36	5,657,808.85
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	26,515,592.21	20,315,310.00
负债合计	286,380,493.04	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	
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	1,680,697,163.32	1,794,322,083.34
所有者权益合计	5,185,411,508.82	5,299,036,428.84
负债和所有者权益总计	5,471,792,001.86	5,505,499,857.25

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	2,016,975,873.58	1,933,504,352.30
其中：营业收入	2,016,975,873.58	1,933,504,352.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,181,932,005.09	958,371,746.54
其中：营业成本	368,477,866.07	343,601,791.63

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	30,221,745.92	34,296,911.40
销售费用	748,137,238.17	532,380,467.39
管理费用	86,171,049.56	90,222,429.94
研发费用	34,822,834.22	32,838,801.46
财务费用	-85,898,728.85	-74,968,655.28
其中：利息费用	531,681.23	6,075.22
利息收入	86,433,640.85	74,976,906.16
加：其他收益	38,170,879.01	12,357,470.53
投资收益（损失以“-”号填列）	34,861,787.49	13,023,273.44
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	31,578.20	1,571,314.35
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）	1,500,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-226,556.60	-51,544.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-311,950.27	284,163.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	909,038,028.12	1,000,745,967.79
加：营业外收入	2,679,210.25	6,239,113.48
减：营业外支出	443,343.24	2,613,826.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	911,273,895.13	1,004,371,254.50
减：所得税费用	250,144,458.86	255,027,440.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	661,129,436.27	749,343,813.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	661,129,436.27	749,343,813.98
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	661, 129, 436. 27	749, 343, 813. 98
2. 少数股东损益		
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	661, 129, 436. 27	749, 343, 813. 98
归属于母公司所有者的综合收益总额	661, 129, 436. 27	749, 343, 813. 98
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	1. 65	1. 99
（二）稀释每股收益	1. 65	1. 99

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 年度	2023 年度
一、营业收入	743, 025, 236. 84	1, 768, 830, 850. 48
减：营业成本	360, 251, 499. 93	448, 756, 180. 15
税金及附加	13, 465, 627. 21	30, 411, 418. 64
销售费用	121, 800, 698. 21	516, 087, 722. 16
管理费用	79, 017, 813. 73	84, 065, 674. 65
研发费用	34, 822, 834. 22	32, 298, 178. 73
财务费用	-76, 199, 883. 96	-67, 419, 561. 99
其中：利息费用	326, 526. 54	-0. 01
利息收入	76, 528, 397. 87	67, 421, 617. 64

加：其他收益	777,046.49	11,506,046.16
投资收益（损失以“-”号填列）	307,462,033.07	13,023,273.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	31,578.20	1,571,314.35
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）	1,500,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-226,541.37	-51,544.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-311,950.27	127,175.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	519,067,235.42	749,236,188.27
加：营业外收入	30,193.88	6,138,892.45
减：营业外支出	435,626.26	2,611,045.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	518,661,803.04	752,764,035.35
减：所得税费用	56,505,822.47	192,479,641.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	462,155,980.57	560,284,393.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	462,155,980.57	560,284,393.39
（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	462,155,980.57	560,284,393.39

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.16	1.4
（二）稀释每股收益	1.16	1.4

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	2,281,488,070.91	2,199,974,997.87
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	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	133,029,370.90	107,172,075.51
经营活动现金流入小计	2,414,517,441.81	2,307,147,073.38
购买商品、接受劳务支付的现金	449,871,371.98	405,769,403.72
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	135,730,977.57	85,652,829.42
支付的各项税费	470,463,855.74	447,115,876.43
支付其他与经营活动有关的现金	748,640,225.18	542,733,765.01
经营活动现金流出小计	1,804,706,430.47	1,481,271,874.58
经营活动产生的现金流量净额	609,811,011.34	825,875,198.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	435,102.06	1,632,012.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,000.00	1,593,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	210,220,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	210,698,102.06	53,225,312.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,800,723.09	120,252,736.60
投资支付的现金	1,811,274,444.44	1,000,000,000.00
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

投资活动现金流出小计	1,932,075,167.53	1,120,252,736.60
投资活动产生的现金流量净额	-1,721,377,065.47	-1,067,027,424.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	2,126,502,264.15
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	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		2,126,502,264.15
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	362,831,894.10	0.00
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	4,107,077.60	51,282,109.27
筹资活动现金流出小计	366,938,971.70	51,282,109.27
筹资活动产生的现金流量净额	-366,938,971.70	2,075,220,154.88
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	-1,478,505,025.83	1,834,067,929.08
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	1,838,740,251.92	3,317,245,277.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	854,084,355.73	2,000,498,596.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	79,714,325.34	101,892,765.71
经营活动现金流入小计	933,798,681.07	2,102,391,361.88
购买商品、接受劳务支付的现金	389,288,543.20	492,098,487.18
支付给职工以及为职工支付的现金	106,578,757.52	74,378,959.16
支付的各项税费	143,060,072.39	376,990,848.18
支付其他与经营活动有关的现金	125,175,367.15	537,806,049.14
经营活动现金流出小计	764,102,740.26	1,481,274,343.66
经营活动产生的现金流量净额	169,695,940.81	621,117,018.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	435,102.06	1,632,012.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,000.00	799,831.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	24,339,099.41	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	485,097,347.82	0.00
投资活动现金流入小计	559,914,549.29	52,431,843.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,234,162.40	124,206,124.23
投资支付的现金	1,710,220,000.00	1,050,000,000.00
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	1,829,454,162.40	1,174,206,124.23
投资活动产生的现金流量净额	-1,269,539,613.11	-1,121,774,280.46

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,126,502,264.15
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		2,126,502,264.15
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	362,831,894.10	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,846,900.00	51,282,109.27
筹资活动现金流出小计	364,678,794.10	51,282,109.27
筹资活动产生的现金流量净额	-364,678,794.10	2,075,220,154.88
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	-1,464,522,466.40	1,574,562,892.64
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	1,270,666,819.24	2,735,189,285.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	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															
前期差错更正															
其他															
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）											61,009,436.27		61,009,436.27		61,009,436.27

(一) 综合收 益总额											661,129 ,436.27		661,129, 436.27		661,129 ,436.27
(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											- 600,120 ,000.00		- 600,120, 000.00		- 600,120 ,000.00

1. 提取 盈余公 积												- 600,120 ,000.00		- 600,120, 000.00		- 600,120 ,000.00
2. 提取 一般风 险准备																
3. 对所 有者 （或股 东）的 分配																
4. 其他																
（四） 所有者 权益内 部结转																
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）																
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）																

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他															
四、本 期期末 余额	400,080 ,000.00				2,779,8 56,114. 46				200,040 ,000.00		2,282,3 96,085. 43		5,662,37 2,199.89		5,662,3 72,199. 89

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	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														
前期差错更正														
其他														
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）	40,080,000.00				2,031,684,561.42				45,862,463.77		703,481,350.21		2,821,108,375.40	2,821,108,375.40
（一）综合收益总额											749,343,813.98		749,343,813.98	749,343,813.98

（二）所有者投入和减少资本	40,080,000.00				2,031,684,561.42								2,071,764,561.42		2,071,764,561.42
1. 所有者投入的普通股	40,080,000.00				2,031,684,561.42								2,071,764,561.42		2,071,764,561.42
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									45,862,463.77		-45,862,463.77				
1. 提取盈余公积									45,862,463.77		-45,862,463.77				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															

（四）所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）															
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
（五） 专项储 备															
1. 本期 提取															
2. 本期															

使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	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）										-113,624,920.02		-113,624,920.02
（一）综合收益总额										462,155,980.57		462,155,980.57
（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										- 600,120.00		- 600,120.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										- 600,120.00		- 600,120.00
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										24,339,099.41		24,339,099.41
四、本期期末余额	400,080,000.00				2,904,594,345.50				200,040,000.00	1,680,697,163.32		5,185,411,508.82

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	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	40,080,000.00				2,031,684,561.42				45,862,463.77	514,421,929.62		2,632,048,954.81

（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额										560,284,393.39		560,284,393.39
（二）所有者投入和减少资本	40,080,000.00				2,031,684,561.42							2,071,764,561.42
1．所有者投入的普通股	40,080,000.00				2,031,684,561.42							2,071,764,561.42
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									45,862,463.77	-45,862,463.77		
1．提取盈余公积									45,862,463.77	-45,862,463.77		
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	400,080,00 0.00				2,904,594, 345.50				200,040,00 0.00	1,794,322, 083.34		5,299,036, 428.84

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（以下简称“公司”或“本公司”）前身为哈尔滨敷尔佳科技发展有限公司（以下简称敷尔佳有限），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，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 12 月 31 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，注册地址及总部地址：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

本公司所处行业为化妆品制造行业，主要经营活动为医疗器械及化妆品销售。

(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，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 23 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值（附注五（9））、存货跌价准备的计提方法（附注五（10））、固定资产折旧（附注五（12））、收入确认（附注五（20））等。**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、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、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
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过相应预付款项余额的 5%且金额超过 200 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过相应应付账款余额的 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%

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(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。

10、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

11、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（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。

12、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。

(2) 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。

(3) 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

13、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

14、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。

15、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。

16、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

17、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。

18、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。

19、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。

20、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，属于在某一时间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，主要为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

21、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。

22、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。

23、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。

24、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	设备

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） 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。

25、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

26、其他

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%
哈尔滨敷特佳经贸有限公司	20%
上海敷尔佳科技发展有限公司	25%
哈尔滨北星药业有限公司	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	25,412.99	9,359.29
银行存款	1,807,021,912.64	3,274,201,034.39

其他货币资金	31,792,926.29	43,134,884.07
合计	1,838,840,251.92	3,317,345,277.75
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,501,500,000.00	
其中：		
债务工具投资	1,501,500,000.00	
其中：		
合计	1,501,500,000.00	0.00

其他说明：

无

3、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）	4,981,134.92	18,086,616.04
0-3 个月	4,981,134.92	18,086,616.04
合计	4,981,134.92	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		金额	比例	金额		计提比

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,981,134.92	100.00%			4,981,134.92	18,086,616.04	100.00%			18,086,616.04
其中：										
应收账款组合	4,981,134.92	100.00%			4,981,134.92	18,086,616.04	100.00%			18,086,616.04
合计	4,981,134.92	100.00%			4,981,134.92	18,086,616.04	100.00%			18,086,616.04

按组合计提坏账准备：1

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	4,981,134.92		
合计	4,981,134.92		

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） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（4） 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	4,975,618.42		4,975,618.42	99.89%	

合计	4,975,618.42		4,975,618.42	99.89%	
----	--------------	--	--------------	--------	--

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,016,209.17	3,003,116.00
合计	3,016,209.17	3,003,116.00

(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
押金保证金	3,013,270.03	2,990,930.68
备用金	2,939.14	12,185.32
合计	3,016,209.17	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）	1,178,479.10	2,041,624.00
1 至 2 年	1,611,338.07	780,100.00
2 至 3 年	100,000.00	131,392.00
3 年以上	126,392.00	50,000.00
3 至 4 年	76,392.00	50,000.00
4 至 5 年	50,000.00	
合计	3,016,209.17	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	3,016,209.17	100.00%			3,016,209.17	3,003,116.00	100.00%			3,003,116.00
其中：										
低信用风险组	3,016,209.17	100.00%			3,016,209.17	3,003,116.00	100.00%			3,003,116.00

合									
合计	3,016,209.17	100.00%			3,016,209.17	3,003,116.00	100.00%		3,003,116.00

按组合计提坏账准备：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
1 年以内	1,178,479.10		
1-2 年	1,611,338.07		
2-3 年	100,000.00		
3 年以上	126,392.00		
合计	3,016,209.17		

确定该组合依据的说明：

无

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 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	1-2 年	20.19%	
上海东方国信实业有限公司	押金保证金	579,300.00	1 年以内，1-2 年	19.21%	
北京有竹居网络技术有限公司	押金保证金	232,999.52	1 年以内，1-2 年	7.72%	
广西京东星辰电子商务有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	6.63%	
北京首都机场商贸有限公司哈尔滨分公司	押金保证金	110,000.00	1 年以内	3.65%	
合计		1,731,238.20		57.40%	

5、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	23,138,619.21	93.77%	14,682,037.44	97.26%
1 至 2 年	1,125,655.49	4.56%	413,083.14	2.74%
2 至 3 年	412,912.55	1.67%		
合计	24,677,187.25		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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	9,732,489.54	39.44

其他说明：

无

6、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	44,417,556.91	178,890.00	44,238,666.91	52,339,434.90		52,339,434.90
库存商品	116,113,532.21	63,954.92	116,049,577.29	70,203,572.65	51,544.97	70,152,027.68
委托加工物资	3,520.95		3,520.95	565,489.91		565,489.91
合计	160,534,610.07	242,844.92	160,291,765.15	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	
原材料		178,890.00				178,890.00
库存商品	51,544.97	47,666.60			35,256.65	63,954.92
合计	51,544.97	226,556.60			35,256.65	242,844.92

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

7、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	113,915,452.47	
合计	113,915,452.47	0.00

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	3,925,468.18	3,402,856.12
服务费及其他	9,474,589.62	
合计	13,400,057.80	3,402,856.12

其他说明：

无

9、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	1,260,102,984.99		1,260,102,984.99	1,124,621,855.12		1,124,621,855.12
减：一年内到期的债权投资	-113,915,452.47		-113,915,452.47			
合计	1,146,187,532.52		1,146,187,532.52	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09月28日		1,000,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年09月28日	
合计	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00				

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	644,106,842.54	663,956,983.34
合计	644,106,842.54	663,956,983.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	560,417,999.93	1,975,633.41	125,969,381.47	14,972,325.81	4,266,139.11	707,601,479.73
2. 本期增加金额	14,050,526.82	992,156.37	7,592,374.97	3,706,351.48	648,527.67	26,989,937.31
(1) 购置	14,050,526.82	992,156.37	7,300,339.57	3,706,351.48	648,527.67	26,697,901.91
(2) 在建工程转入			292,035.40			292,035.40
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			509,070.80			509,070.80
(1) 处置或报废			509,070.80			509,070.80
4. 期末余额	574,468,526.75	2,967,789.78	133,052,685.64	18,678,677.29	4,914,666.78	734,082,346.24
二、累计折旧						

1. 期初余额	26,853,808.69	407,595.36	9,298,267.13	3,963,129.87	3,121,695.34	43,644,496.39
2. 本期增加金额	27,786,849.13	484,237.38	12,164,313.74	5,250,954.18	803,720.32	46,490,074.75
(1) 计提	27,786,849.13	484,237.38	12,164,313.74	5,250,954.18	803,720.32	46,490,074.75
3. 本期减少金额			159,067.44			159,067.44
(1) 处置或报废			159,067.44			159,067.44
4. 期末余额	54,640,657.82	891,832.74	21,303,513.43	9,214,084.05	3,925,415.66	89,975,503.70
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	519,827,868.93	2,075,957.04	111,749,172.21	9,464,593.24	989,251.12	644,106,842.54
2. 期初账面价值	533,564,191.24	1,568,038.05	116,671,114.34	11,009,195.94	1,144,443.77	663,956,983.34

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,849.56	292,035.40
合计	108,849.56	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
建筑工程						
在安装设备	108,849.56		108,849.56	292,035.40		292,035.40
合计	108,849.56		108,849.56	292,035.40		292,035.40

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、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	6,494,524.62	6,494,524.62
租赁	6,494,524.62	6,494,524.62
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	28,089,736.53	28,089,736.53
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	3,494,639.65	3,494,639.65
(1) 计提	3,494,639.65	3,494,639.65
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,080,471.30	17,080,471.30
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	11,009,265.23	11,009,265.23
2. 期初账面价值	8,009,380.26	8,009,380.26

13、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				551,427.62	551,427.62

金额					
（1）购置				551,427.62	551,427.62
（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			2,417,189.14	30,630,689.14
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	564,270.00			205,215.91	769,485.91
（1）计提	564,270.00			205,215.91	769,485.91
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	2,116,012.50			536,244.44	2,652,256.94
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	26,097,487.50			1,880,944.70	27,978,432.20
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%。

14、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

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
收购北星药业形成的医疗器械、化妆品生产业务						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

北星药业原系哈尔滨三联药业股份有限公司（以下简称哈三联）专门从事第二类医疗器械和化妆品生产及销售业务的全资子公司，2021 年 2 月，哈三联以其持有北星药业 100%股权向敷尔佳有限增资。公司通过换股收购北星药业新增医疗器械、化妆品生产业务，获得产品自主生产能力，完成了产业链的垂直整合。本次收购对价采用收益法评估，北星药业评估价值为 57,000.00 万元，但因北星药业生产能力及资质等均属于不可辨认资产，从而形成商誉 56,564.47 万元，商誉相关资产组为敷尔佳医疗器械、化妆品生产业务资产组，公司将商誉账面价值分配至该业务资产组。

为进一步扩增产能、提升产品功效及生产制造工艺和产品性能的升级优化，且考虑到北星药业生产活动场所和产品仓储场所均系外部租赁，经过公司董事会及股东大会审议，公司通过募集资金投入敷尔佳·北方美谷自有生产基地建设。敷尔佳·北方美谷建设项目已于 2023 年正式投入使用，北星药业医疗器械、化妆品的生产已于同年转至敷尔佳·北方美谷生产基地。

为进一步优化资源配置，降低管理成本，提高管理效率和管控能力，经董事会审议，同意对北星药业进行注销，公司已于 2024 年 12 月 11 日完成了注销登记手续，北星药业医疗器械、化妆品生产相关业务均已由敷尔佳承继。

15、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
房屋装修及改造费用	8,248,445.84	2,920,153.37	3,466,896.47		7,701,702.74
服务费及其他	339,526.04	574,708.31	280,907.18		633,327.17
合计	8,587,971.88	3,494,861.68	3,747,803.65		8,335,029.91

其他说明：

无

16、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	242,844.92	60,711.23	51,544.96	12,886.24
内部交易未实现利润	59,688,127.12	14,922,031.78	24,537,893.24	6,134,473.31
租赁负债	11,118,916.74	2,779,729.18	8,145,132.47	2,036,283.12
递延收益	7,563,907.90	1,890,976.98	7,944,794.48	1,986,198.62
合计	78,613,796.68	19,653,449.17	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	49,048,540.56	12,262,135.14	14,621,855.12	3,655,463.78
使用权资产	11,009,265.23	2,752,316.31	8,009,380.26	2,002,345.07
公允价值变动	1,500,000.00	375,000.00		
合计	61,557,805.79	15,389,451.45	22,631,235.38	5,657,808.85

17、其他非流动资产

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
长期资产预付款	1,022,190.72		1,022,190.72			
合计	1,022,190.72		1,022,190.72			0.00

其他说明：

无

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付服务类款项	38,120,245.45	19,017,274.25
应付货款	15,604,545.21	18,812,417.81
应付长期资产款	7,952,721.13	91,618,324.09
应付日常办公费	1,940,939.56	912,153.79
合计	63,618,451.35	130,360,169.94

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	200,040,000.00	
其他应付款	39,225,804.68	35,204,127.88
合计	239,265,804.68	35,204,127.88

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	200,040,000.00	
合计	200,040,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 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	38,814,294.11	32,459,841.81
其他	411,510.57	178,930.07
销售返利		2,565,356.00
合计	39,225,804.68	35,204,127.88

其他说明：

无

20、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	114,243.87	127,060.97
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	114,243.87	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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、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	98,744,709.75	87,457,483.38	11,850,674.78
二、离职后福利-设定提存计划	13,876.18	9,965,029.36	9,802,014.61	176,890.93
合计	577,324.59	108,709,739.11	97,259,497.99	12,027,565.71

(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		78,662,269.15	67,624,577.89	11,037,691.26
2、职工福利费		7,363,222.01	7,363,222.01	
3、社会保险费	8,579.47	6,250,886.97	6,158,029.11	101,437.33
其中：医疗保险费	7,148.34	5,840,539.20	5,753,242.86	94,444.68
工伤保险费	169.65	357,055.02	354,318.75	2,905.92
补充医疗保险	1,261.48	53,292.75	50,467.50	4,086.73
4、住房公积金	4,204.00	4,793,257.00	4,495,268.00	302,193.00
5、工会经费和职工教育经费	550,664.94	1,675,074.62	1,816,386.37	409,353.19
合计	563,448.41	98,744,709.75	87,457,483.38	11,850,674.78

(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	9,662,985.72	9,504,993.00	171,448.40
2、失业保险费	420.50	302,043.64	297,021.61	5,442.53
合计	13,876.18	9,965,029.36	9,802,014.61	176,890.93

其他说明：

无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	2,311,446.29	13,057,344.53
消费税		2,700,569.87
企业所得税	69,374,014.19	79,679,743.85
个人所得税	429,315.76	1,934,614.68
城市维护建设税	193,085.52	1,024,805.33
教育费附加	137,918.24	732,003.81
其他	737,155.85	922,172.79
合计	73,182,935.85	100,051,254.86

其他说明：

无

23、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	5,113,122.16	1,432,425.82
合计	5,113,122.16	1,432,425.82

其他说明：

无

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,851.71	38,737.70
合计	14,851.71	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

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,990,764.74	9,114,571.32
减：未确认的融资费用	-871,848.00	-969,438.85
减：一年内到期的租赁负债	-5,113,122.16	-1,432,425.82
合计	6,005,794.58	6,712,706.65

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 531,681.23 元。

26、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		380,886.60	7,563,907.90	哈尔滨市支持重点项目建设补助
合计	7,944,794.50		380,886.60	7,563,907.90	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注1）	加：其他变动（注2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
哈尔滨市支持重点项目建设补助	7,944,794.50			380,886.60			7,563,907.90	与资产相关政府补助
合计	7,944,794.50			380,886.60			7,563,907.90	

27、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

28、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

29、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

30、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	661,129,436.27	749,343,813.98
减：提取法定盈余公积		45,862,463.77
应付普通股股利	600,120,000.00	
期末未分配利润	2,282,396,085.43	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》及其相关新规定进行追溯调整，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。

31、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	2,016,952,790.79	368,460,351.32	1,933,460,367.03	343,563,259.18
其他业务	23,082.79	17,514.75	43,985.27	38,532.45
合计	2,016,975,873.58	368,477,866.07	1,933,504,352.30	343,601,791.63

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

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：								
医疗器械					852,723,644.28	126,529,745.71	852,723,644.28	126,529,745.71
化妆品					1,164,229,146.51	241,930,605.61	1,164,229,146.51	241,930,605.61
按经营地区分类								
其中：								
线上					1,108,480	195,993,8	1,108,480	195,993,8

					, 558.67	83.87	, 558.67	83.87
东北片区					130,754,526.30	25,172,534.02	130,754,526.30	25,172,534.02
华北片区					44,229,600.62	8,397,313.96	44,229,600.62	8,397,313.96
华东片区					281,309,810.35	54,443,780.64	281,309,810.35	54,443,780.64
华南片区					121,620,722.84	24,023,305.98	121,620,722.84	24,023,305.98
华中片区					202,467,323.05	37,282,043.13	202,467,323.05	37,282,043.13
西北片区					59,301,729.66	10,066,723.24	59,301,729.66	10,066,723.24
西南片区					68,788,519.30	13,080,766.48	68,788,519.30	13,080,766.48
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：								
在某一时点转让					2,016,952,790.79	368,460,351.32	2,016,952,790.79	368,460,351.32
在某一时段内转让								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					2,016,952,790.79	368,460,351.32	2,016,952,790.79	368,460,351.32

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：

无

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：

无

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,943,194.72	8,005,794.37
城市维护建设税	11,860,320.82	12,167,107.17
教育费附加	8,471,657.73	8,690,790.82
房产税	4,847,772.08	3,496,895.08
土地使用税	301,387.44	301,387.44
印花税	1,791,524.97	1,629,768.36
其他	5,888.16	5,168.16
合计	30,221,745.92	34,296,911.40

其他说明：

无

33、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	39,401,428.26	40,746,048.10
办公费	20,714,760.67	24,588,181.50
折旧与摊销	19,703,046.15	19,147,335.35
咨询服务费	3,798,918.46	4,440,419.49
差旅交通费	1,473,256.90	680,967.79
其他	1,079,639.12	619,477.71
合计	86,171,049.56	90,222,429.94

其他说明：

无

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	688,514,602.58	485,493,344.53

人员薪酬费用	32,970,384.22	24,005,434.21
办公费	22,259,417.98	17,546,247.61
运输仓储费	2,276,380.33	3,728,028.34
差旅交通费	2,116,453.06	1,607,412.70
合计	748,137,238.17	532,380,467.39

其他说明：

无

35、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	16,822,337.16	26,251,860.57
人员薪酬费用	8,907,403.81	3,332,358.34
折旧与摊销	3,604,029.77	687,031.71
办公费	3,422,828.14	1,925,893.84
材料及能源费	2,066,235.34	641,657.00
合计	34,822,834.22	32,838,801.46

其他说明：

无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	531,681.23	6,075.22
减：利息收入	86,433,640.85	74,976,906.16
银行手续费	3,230.77	2,175.66
合计	-85,898,728.85	-74,968,655.28

其他说明：

无

37、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	38,095,488.07	12,293,144.44
个人所得税手续费返还	75,390.94	64,326.09
合计	38,170,879.01	12,357,470.53

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

其他说明：

无

39、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	34,861,787.49	13,023,273.44
合计	34,861,787.49	13,023,273.44

其他说明：

无

40、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	-226,556.60	-51,544.97
合计	-226,556.60	-51,544.97

其他说明：

无

41、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
资产处置利得	-311,950.27	284,163.03
合计	-311,950.27	284,163.03

42、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
政府补助		5,000,000.00	
违约赔偿收入	2,628,361.55	1,179,298.82	2,628,361.55
其他	50,848.70	59,814.66	50,848.70
合计	2,679,210.25	6,239,113.48	2,679,210.25

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

43、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	435,600.00	2,035,600.00	435,600.00
其他	7,716.98		7,716.98
滞纳金	26.26	553,301.93	26.26
资产报废		24,924.84	
合计	443,343.24	2,613,826.77	443,343.24

其他说明：

无

44、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	249,896,424.14	250,208,343.16
递延所得税费用	248,034.72	4,819,097.36
合计	250,144,458.86	255,027,440.52

（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	911,273,895.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	227,818,473.80
子公司适用不同税率的影响	-16,573.55
调整以前期间所得税的影响	288,437.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,175,395.03
小微企业税收优惠的影响	-49,720.65
研发费用加计扣除	-5,071,553.22
所得税费用	250,144,458.86

其他说明：

无

45、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	5,735,012.01	6,305,110.00
利息收入	86,433,640.85	74,976,906.16
收到政府补助	37,714,601.47	25,237,938.94
其他	3,066,202.19	583,934.76

合计	133,029,370.90	107,172,075.51
----	----------------	----------------

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	732,935,732.51	489,644,125.28
支付销售返利	2,565,356.00	34,843,863.50
保证金及押金	7,481,311.90	11,676,625.08
租赁费	223,516.08	2,250,166.27
差旅费及其他	5,430,941.54	4,316,685.24
银行手续费	3,367.15	2,299.64
合计	748,640,225.18	542,733,765.01

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
理财投资收回	210,220,000.00	
合计	210,220,000.00	0.00

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
合计	0.00	0.00

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
合计	0.00	0.00

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
支付租赁费	4,107,077.60	300,000.00
支付发行相关费用		50,982,109.27
合计	4,107,077.60	51,282,109.27

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

46、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	661,129,436.27	749,343,813.98
加：资产减值准备	226,556.60	51,544.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,490,074.75	38,379,109.46
使用权资产折旧	3,494,639.65	1,263,217.11
无形资产摊销	769,485.91	747,561.64
长期待摊费用摊销	3,747,803.65	1,517,766.10
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）	311,950.27	-284,163.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		24,924.84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,500,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	531,681.23	6,075.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,861,787.49	-13,023,273.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,483,607.88	-28,650.02
递延所得税负债增加（减少以	9,731,642.60	4,847,747.38

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-37,426,112.61	2,409,052.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,486,880.40	-10,666,829.30
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-26,863,871.21	51,287,301.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	609,811,011.34	825,875,198.80
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	1,838,740,251.92	3,317,245,277.75
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	-1,478,505,025.83	1,834,067,929.08

(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	1,838,740,251.92	3,317,245,277.75
其中:库存现金	25,412.99	9,359.29
可随时用于支付的银行存款	1,807,021,912.64	3,274,201,034.39
可随时用于支付的其他货币资金	31,692,926.29	43,034,884.07
三、期末现金及现金等价物余额	1,838,740,251.92	3,317,245,277.75

(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
----	------	------	----------------

47、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	208,458.11	2,225,676.66
合计	208,458.11	2,225,676.66

涉及售后租回交易的情况

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
第三方服务费	16,822,337.16	26,251,860.57
人员薪酬费用	8,907,403.81	3,332,358.34
折旧与摊销	3,604,029.77	687,031.71
办公费	3,422,828.14	1,925,893.84
材料及能源费	2,066,235.34	641,657.00
合计	34,822,834.22	32,838,801.46
其中：费用化研发支出	34,822,834.22	32,838,801.46

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

公司本期注销全资子公司哈尔滨北星药业有限公司，并于 2024 年 12 月 11 日收到哈尔滨新区管理委员会行政审批局出具的《登记通知书》，完成了注销登记手续。

十、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%		非同一控制下企业合并
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

十一、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、交易性金融资产、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账龄信息可以反映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东莞市盟客供应链科技有限公司，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 12 月 31 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 12 月 31 日			
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	未约定偿还期限	合计
应付账款	63,572,579.79	45,871.56		63,618,451.35
其他应付款	411,510.57		38,814,294.11	39,225,804.68
合计	63,984,090.36	45,871.56	38,814,294.11	102,844,256.03

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

（一）交易性金融资产		1,501,500,000.00		1,501,500,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,501,500,000.00		1,501,500,000.00
（1）债务工具投资		1,501,500,000.00		1,501,500,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值
债务工具投资	1,501,500,000.00	收益法	预期收益

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本报告期内未发生各层次之间的转换。

4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、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十（一）在子公司中的权益。

2、关联交易情况

（1）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	10,583,409.01	12,262,473.98

十四、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。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	400,080,00.00 元
利润分配方案	2025 年 4 月 22 日，公司董事会召开会议，审议通过了公司 2024 年度利润分配预案，拟派发现金股利 400,080,000.00 元（含税），即每 10 股派发现金股利 10 元（含税），上述利润分配方式尚需提交股东大会审议。

2. 资本公积转增股本

拟转股股数	120,024,000.00 股
转股方案	2025 年 4 月 22 日，公司董事会召开会议，审议通过了公司以资本公积转增股本预案，拟转股股数 120,024,000.00 股，即以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，上述资本公积转增股本尚需提交股东大会审议。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,030.36	18,128,975.49
0-3 个月	2,030.36	18,128,975.49
合计	2,030.36	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	2,030.36	100.00%			2,030.36	18,128,975.49	100.00%			18,128,975.49
其中：										
合并范围内关联方组合	2,030.36	100.00%			2,030.36					
应收账款组合						18,128,975.49	100.00%			18,128,975.49
合计	2,030.36	100.00%			2,030.36	18,128,975.49	100.00%			18,128,975.49

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

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	2,030.36		
合计	2,030.36		

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 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	2,030.36		2,030.36	100.00%	
合计	2,030.36		2,030.36	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	1,198,118.65	5,249,598.85
合计	1,198,118.65	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
押金保证金	1,195,261.06	1,789,492.00

备用金	2,857.59	10,888.01
合并范围内关联方组合		3,449,218.84
合计	1,198,118.65	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）	488,827.26	4,288,106.85
1 至 2 年	482,899.39	780,100.00
2 至 3 年	100,000.00	131,392.00
3 年以上	126,392.00	50,000.00
3 至 4 年	76,392.00	50,000.00
4 至 5 年	50,000.00	
合计	1,198,118.65	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	1,198,118.65	100.00%			1,198,118.65	5,249,598.85	100.00%			5,249,598.85
其中：										
合并范围内关联方组合						3,449,218.84	65.70%			3,449,218.84
低信用风险组合	1,198,118.65	100.00%			1,198,118.65	1,800,380.01	34.30%			1,800,380.01
合计	1,198,118.65	100.00%			1,198,118.65	5,249,598.85	100.00%			5,249,598.85

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

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	488,827.26		
1-2 年	482,899.39		
2-3 年	100,000.00		
3 年以上	126,392.00		
合计	1,198,118.65		

确定该组合依据的说明：

无

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 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
上海东方国信实业有限公司	押金保证金	579,300.00	1 年以内，1-2 年	48.35%	
广西京东星辰电子商务有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2 年	16.69%	
山东福瑞达生物股份有限公司	押金保证金	78,000.00	1 年以内	6.51%	
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	4.17%	
北京京东弘健健康有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	4.17%	
合计		957,300.00		79.89%	

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	179,738,231.04		179,738,231.04	796,228,231.04		796,228,231.04
合计	179,738,231.04		179,738,231.04	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	50,000.00						50,000.00	

佳科技发展 有限公司	0.00						0.00	
哈尔滨北 星药业有 限公司	616,490,0 00.00			616,490,0 00.00				
哈尔滨敷 特佳经贸 有限公司	129,738,2 31.04						129,738,2 31.04	
合计	796,228,2 31.04			616,490,0 00.00			179,738,2 31.04	

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	738,900,028.92	356,910,693.00	1,767,610,242.83	448,738,665.40
其他业务	4,125,207.92	3,340,806.93	1,220,607.65	699,901.56
合计	743,025,236.84	360,251,499.93	1,768,830,850.48	449,438,566.96

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					738,900,028.92	356,910,693.00	738,900,028.92	356,910,693.00
其他业务					4,125,207.92	3,340,806.93	4,125,207.92	3,340,806.93
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					743,025,236.84	360,251,499.93	743,025,236.84	360,251,499.93

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。

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：

无

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	274,032,026.44	
理财投资收益	33,430,006.63	13,023,273.44
合计	307,462,033.07	13,023,273.44

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-311,950.27	
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）	38,095,488.07	

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	36,361,787.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,235,867.01	
减：所得税影响额	19,095,291.51	
合计	57,285,900.79	--

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	10.72%	1.65	1.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.79%	1.51	1.51

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