

公司代码：603630

公司简称：拉芳家化



拉芳家化股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2026年半年度财务报告（未经审计），截至2026年6月30日，公司实现归属于上市公司股东的净利润为37,181,562.12元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，基于公司的盈利情况并充分考虑中小投资者的利益，兼顾股东回报与公司发展综合考虑，在保证公司健康持续发展的情况下，制订本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.7元（含税）。公司可参与利润分配的总股份数为222,803,280股（已扣除A股回购专用证券账户中2,401,300股），以此计算合计拟派发现金红利15,596,229.60元（含税），占公司2026年半年度实现的归属于上市公司股东净利润的比例为41.95%；其余未分配利润全部结转下年度。2026年半年度不进行送红股和资本公积金转增股本。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司可参与利润分配的股份总数发生变化的，拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“五、（一）可能面对的风险”中予以详细描述，敬请投资者关注相关内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 5

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..... 8

第四节 公司治理、环境和社会..... 21

第五节 重要事项..... 22

第六节 股份变动及股东情况..... 32

第七节 债券相关情况..... 34

第八节 财务报告..... 35

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）
	签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
拉芳家化、本公司、公司	指	拉芳家化股份有限公司
法芭尚	指	广东法芭尚化妆品科技有限公司
德薇	指	德薇（上海）化妆品有限公司
宏旭包装	指	汕头市宏旭包装制品有限公司
汕头昊骅	指	汕头市昊骅投资有限公司
广东金洁	指	广东金洁健康产业有限公司
大广集团	指	大广集团有限公司（Wider Huge Group Limited）
万达国际	指	澳洲万达国际有限公司（Australia Wanda International Company Limited）
深圳盛浩开源	指	深圳市盛浩开源投资企业（有限合伙）
宿迁百宝、百宝股份	指	宿迁市百宝科技股份有限公司
拉芳滁州	指	拉芳家化（滁州）有限公司
肽源生物	指	肽源（广州）生物科技有限公司
拉芳品观	指	珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）
上海诚儒	指	上海诚儒电子商务有限公司
上海士儒	指	上海士儒生物科技有限公司
广州肌安特	指	广州肌安特生物科技有限公司
深圳思唯	指	深圳思唯市场营销策划有限公司
广东德博	指	广东德博生物科技有限公司
广州乐飞	指	广州乐飞化妆品有限公司
海南润明	指	海南润明生物科技有限公司
上海黛芊	指	上海黛芊信息科技有限公司
拉芳易简	指	珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）
拉芳生物	指	拉芳（上海）生物科技有限公司
德薇路腾	指	德薇路腾（广州）企业管理有限公司
德姬	指	德姬（广州）生命科技有限公司
德玖肌	指	德玖肌（上海）生物科技有限公司
浩宇	指	浩宇（香港）有限公司
拉芳集团	指	拉芳集团有限公司
医美国际	指	医美国际控股集团有限公司
广州美涛	指	美涛(广州)化妆品股份有限公司
妮维雅	指	妮维雅（上海）有限公司
GMV	指	Gross Merchandise Volume，即成交总额（一定时间段内）。多用于电商行业，一般包含拍下未支付订单金额。
SPA	指	Solus Par Agula，别称水疗；由专业美疗师、水、光线等多个元素组成的舒缓减压方式，能帮助人达到身、心、灵的健美效果。
上交所、交易所	指	上海证券交易所
报告期、本报告期	指	2026 年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省汕头市潮南区国道324线新庆路段拉芳工业城（一照多址）
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	汕头市龙湖区万吉工业区龙江路拉芳大厦
公司办公地址的邮政编码	515041
公司网址	www.laf.cn
电子信箱	laf@vip.126.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	439,677,955.01	410,044,355.78	7.23
利润总额	43,094,440.47	15,212,290.15	183.29
归属于上市公司股东的净利润	37,181,562.12	6,361,318.75	484.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,201,579.42	2,299,253.48	1,474.49
经营活动产生的现金流量净额	43,801,421.45	23,662,418.59	85.11

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,903,905,289.32	1,866,723,727.20	1.99
总资产	2,177,999,099.81	2,121,610,791.79	2.66

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.03	466.67
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.03	466.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.01	1,500.00
加权平均净资产收益率(%)	1.97	0.33	增加1.64个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.92	0.12	增加1.8个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-235,832.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,328,485.98	
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	-956,080.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,117,765.71	

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	189,354.26	
少数股东权益影响额（税后）	85,001.83	
合计	979,982.70	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业

公司所处的行业为日用化学产品行业，根据证监会《上市公司行业分类指引》，公司归属于“化学原料和化学制品制造业”（C26）。

2026 年上半年，在全球经济进入低速、撕裂、充满不确定性新格局，地缘能源冲突持续抬升通胀与政策成本的背景下，国内经济展现转型提速，韧性充足以及传统行业承压，内需疲软消费，复苏乏力的特点。根据国家统计局数据显示，2026 年上半年全国社会消费品零售总额 248,722 亿元，同比增长 1.3%。2026 年上半年化妆品类的消费零售额（限额以上化妆品类零售额）2,445 亿元，同比增长 6.3%；2026 年上半年化妆品类的消费零售额增速超过社会零售总额的增速，展现了一定的消费韧性。2026 年上半年全口径线上零售额（实物和服务）100,715 亿元，同比增长 5.2%；其中网上商品零售额 64,296 亿元，同比增长 4.8%（统计口径调整：国家统计局已将“实物商品网上零售额”统一改为“网上商品零售额”），占全国社会消费品零售总额 25.85%；且网上商品零售额中，用类商品同比增长 1.3%。

公司在洗护领域积累了丰富的行业经验和技術，具有较强的技术能力和行业影响力；综合日化行业各数据分析，公司在国内洗护产品市场占据一定的市场份额。

（二）公司主要经营业务及产品

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

1、自主品牌

（1）拉芳品牌：为万千中国消费者提供全方位的柔顺洗护方案，品牌历史积淀深厚。



(2) 雨洁品牌：专业去屑护理品牌，净爽生活，执着守护每一位消费者的头皮健康。

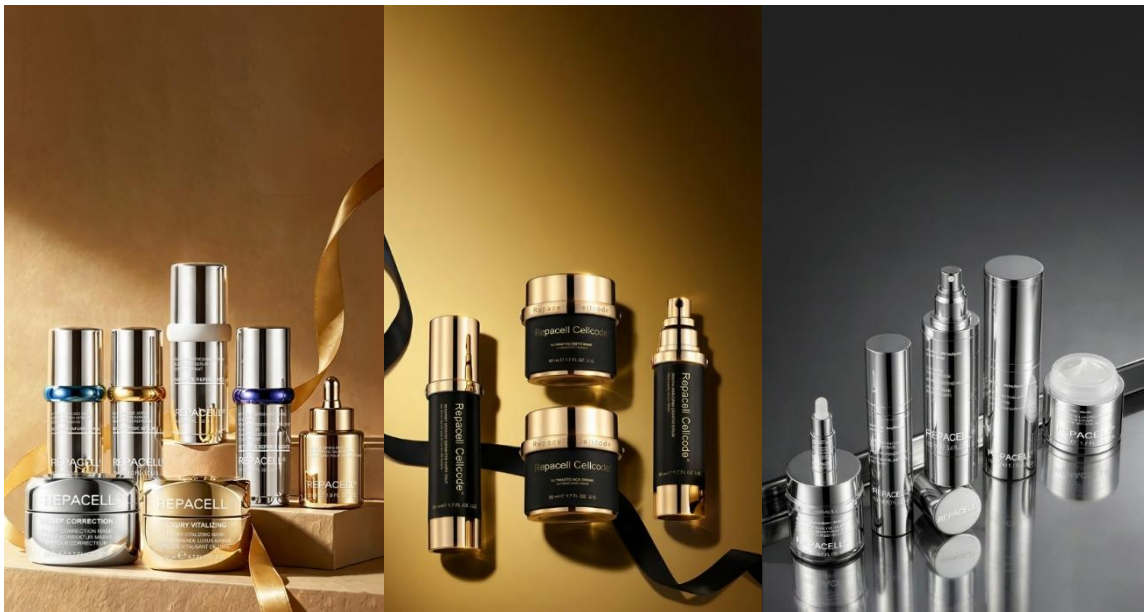


(3) 美多丝品牌：追求“美&生命力”的高端精油护理品牌，旨在为消费者提供专业美护发解决方案，始终追求秀发艺术的完美与极致，唤醒女性与生俱来的自信和美丽。



2、代理品牌

瑞铂希品牌：德国专业院线护肤品牌，重启年轻肌因。



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

（三）、经营模式

报告期内，公司销售模式和生产模式未发生重大变化。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年洗护市场波动上行，外资品牌固守高端同时下沉挤压，品牌竞争加速分化，大众平价价格战加剧，企业面临利润持续压缩的局面。在此背景下，公司持续推进业务及品类结构的优化和品质升级，深化精细化运营和成本费用管控工作降本增效，提升资源配置能力和运营效率，积极推动盈利能力持续增强。

2026 年上半年，公司实现营业收入 439,677,955.01 元，同比增长 7.23%；归属于上市公司股东的净利润为 37,181,562.12 元，同比增长 484.49%；经营活动产生的现金流量净额为 43,801,421.45 元，同比增长 85.11%。从品牌收入构成来看，“拉芳”、“雨洁”仍然是公司支柱品牌，实现营业收入 37,369.43 万元，占营业收入的比重为 84.99%；“拉芳”的销售收入 33,540.40 万元，同比增长 1.71%；“雨洁”的销售收入 3,829.03 万元，同比下降 30.32%；“瑞铂希”的销售收入 2,061.35 万元，同比增长 28.66%；“Fast B”的销售收入 119.11 万元，同比增长 31.74%；今年新增“美涛”的销售收入 3,794.95 万元，占营业收入的 8.63%。从渠道收入构成来看，经销渠道依然是公司主要的销售渠道，实现营业收入 27,788.07 万元，占营业收入的比重为 63.20%，同比增长 3.09%；电商渠道及其他实现营业收入 16,149.38 万元，占营业收入的比重为 36.73%，同比增长 15.93%。

2026 年上半年，公司核心经营工作围绕以下几方面开展：

1、自有品牌

① 拉芳品牌

报告期内，公司聚焦核心品牌拉芳，围绕增长目标，在品牌建设、品类拓展和组织升级等方面持续推进品牌升级与经营布局。3 月，公司推出以“第一枝玫瑰”为代表的玫瑰纯露情感香氛家族系列产品。该系列以香氛体验为切入点，面向年轻消费者对洗护产品“功效+香氛+悦己体验”的消费需求，是品牌向情感型、生活方式型品类延伸的尝试。

报告期内，拉芳品牌持续在多平台开展精细化内容种草，围绕核心单品持续进行用户心智培育。第一季度，公司聘任黄星、邱鼎杰担任拉芳品牌大使；合作期间，品牌大使与公司吴滨奇女士（@吴三三 bq）共同参与直播间活动，当日品牌直播间成交额突破千万元。第二季度，演员鞠婧祎出任拉芳全球品牌代言人，其个人形象以及精神内核与拉芳新品系列“科技护发+情感香氛”的定位相符。代言人官宣后，拉芳品牌在年轻用户群体中的关注度、互动度及购买转化均有所提升，有效助力新品上市推广、销售增长及新用户拓展。

报告期内，拉芳品牌在小红书平台的人群资产提升 78%，反映品牌在年轻消费群体中的内容触达、兴趣沉淀和用户互动能力持续增强。公司同步强化“工信部 2025 中国消费名品”和“民族洗发水领导品牌”等权威背书的市场传播，将官方信任状转化为品牌差异化竞争基础。公司完成

绿色工厂相关认证的申请与公示，进一步夯实品牌在品质制造、绿色可持续及国货信任方面的形象。

报告期内，拉芳小金条发膜、小奶瓶蛋白修护喷雾等护发新品在小红书渠道实现规模化种草与稳定转化，累计曝光超 1.47 亿次。两款新品围绕修护、柔顺、免洗便捷等核心卖点形成较为统一的正向用户反馈，并完成从冷启动到稳定转化的市场验证。相关新品表现进一步丰富了拉芳在烫染、修护及专业护发场景中的品牌心智，体现公司新品研发、内容种草与市场化运营协同落地能力。

报告期内，公司围绕发膜等重点护发品类持续开展内容种草和搜索承接，发膜相关排名提升 74 名，并进入行业 TOP20。2026 年 6 月，发膜搜索量位居行业 NO.9，洗发水搜索量也大幅度提升，显示核心品类在用户搜索心智和行业关注度方面持续提升。

② 雨洁品牌

报告期内，雨洁品牌继续夯实“专业头皮护理”的核心定位，同步推进线上线下产品全面升级，优化现有核心产品配方与品类布局。

③ 美多丝品牌

报告期内，美多丝品牌精准洞察洗护市场细分需求，推出多款功效性系列产品。

④ 瑞铂希品牌

2026 年上半年，瑞铂希延续 SPA 渠道深耕战略，持续夯实高端院线赛道基本盘，本报告期，重点发力五星级酒店水疗板块，新增海南清水湾金普顿酒店、深圳前海华侨城瑞吉酒店的入驻，依托五星级酒店高净值客群场景优势，品牌精准触达高端护肤核心消费群体。同时 2026 上半年品牌有序推进专属院线系列产品分阶段上市，适配酒店 SPA、专业院线机构全套护理需求，补齐院线护理全流程产品缺口。通过五星级酒店高端场景背书 + 专业院线完整产品体系双向赋能，完成渠道场景不断升级与产品体系补位，优化品牌多渠道联动发展结构，从而奠定长期业绩增长的基础，提升瑞铂希在高端抗衰院线赛道的市场辨识度与差异化竞争力。

2、线下渠道

报告期内，公司持续加大线下品牌终端建设投入，围绕明星店、形象店、样板镇、重点县域市场推进终端形象标准化升级，持续深耕传统流通渠道。公司稳步完善下沉县级渠道网络布局，加大优质经销商扶持培育力度，系统性赋能传统渠道客户，全面提升经销商综合运营与终端动销能力。在营销端创新多元化销售推广模式，统筹开展线上订货会、线下区域小型客户交流会、流通标杆客户打造、多门店联动促销等市场活动，夯实全渠道动销基础。渠道拓展层面，公司同步推进产品创新与渠道模式革新，积极与终端运营商、特通渠道经销商、折扣连锁渠道建立深度战

略合作，持续拓宽线下渠道覆盖边界，挖掘增量业务空间。同时依托厂商深度协同机制，赋能经销商强化大中型商超渠道维护与新店开拓，持续挖掘多元渠道增长机会。

3、新零售渠道

报告期内，公司积极布局年轻化新零售终端，拓展线下增量渠道。2月，拉芳品牌入驻新零售渠道 WOW COLOUR，并陆续完成三福、货郎先生等年轻化连锁渠道的合作入驻。截至 2026 年 6 月 30 日，WOW COLOUR 系统已进驻门店超 120 家，三福系统进驻门店约 500 家。上述渠道主要面向年轻女性消费群体，与拉芳品牌年轻化战略方向一致。报告期内，拉芳品牌获 WOW COLOUR 颁发“年度卓越营销品牌奖”。

4、线上渠道

报告期内，公司围绕线上业务发展需求，优化电商团队人员结构，引进内容创作、抖音自播运营等岗位人员，统筹品牌线上渠道运营与内容电商布局。团队结构调整后，短视频内容产出效率、自播间运营质量有所改善，为公司线上业务发展提供了人员保障。

报告期，抖音渠道成为增长核心引擎，公司坚定执行“聚焦抖音自播及短视频内容驱动”的线上策略。上半年，拉芳品牌在抖音平台的自播 GMV 及用户互动指标实现显著增长，通过爆款短视频内容的持续输出，有效降低了获客成本，提升了自然流量占比。公司初步跑通“内容种草—自播成交—用户沉淀”的闭环模型，自播间不再只是单纯的价格折扣场，而是成为了品牌价值传递和用户深度沟通的阵地。

5、研发创新

公司坚持将研发创新作为核心战略，以系统性原料与技术突破驱动产品迭代。报告期内，公司持续布局原料与产品技术研究，并将人工智能与评价体系融合，提高评价效率与研究深度，形成多项技术成果。

（1）原料创新：打造“天然资源开发+生物合成”自研原料矩阵

报告期，依托自主建立“拉芳家化智肽技术平台”，公司完成自研原料“亚麻籽环肽 Pro”开发，“酵母菌衍生谷胱甘肽”研制持续推进中。

其中，亚麻籽环肽 Pro 由亚麻籽环肽与两种人源化重组胶原蛋白科学复配，亚麻籽环肽渗透发芯，智慧识别与靶向修护 KRT、KAP 蛋白，重建发丝内部蛋白连接，人源化重组 XVII 型胶原蛋白精准激活毛囊细胞活力，从源头促进发芯 KRT、KAP 等关键蛋白表达，人源化重组 III 型胶原蛋白强化头皮屏障功能，三重成分与机制协同，形成三重精准修护机制，构筑发丝全生命周期修护体系，成果已申请发明专利 1 项。

酵母菌衍生谷胱甘肽原料处于应用性能研究阶段，创新性地以兰科植物为营养源，经酵母菌发酵转化高活性谷胱甘肽，以求发酵液兼顾发丝修护与头皮养护的功效。

（2）科研创新：构建多维度、高水平科研创新生态

公司持续深化产学研+博士后科研工作站基础科研体系，形成多领域、多层次布局。

依托拉芳-华南理工大学《天然特色功效性护发原料的关键核心技术及洗护产品开发》合作项目，公司基本完成酵母菌衍生谷胱甘肽转化落地，是继咖啡弹性蛋白肽、亚麻籽环肽 Pro 之后，公司在中国特色植物自研原料的又一突破。

与浙江工业大学《发束损伤活性肽修护研究》合作项目获得以下研究成果：①测试条件下，特定 KRT 与 KAP 蛋白均出现损伤；②建立发芯 KRT-KAP 蛋白修护模型；③筛选出与 KRT-KAP 蛋白高亲和力的亚麻籽环肽分子；④亚麻籽环肽、水解湖羊毛水解角蛋白等活性肽可渗透进入发芯；⑤亚麻籽环肽有发丝损伤后修复功效。该项研究证明“智肽技术”具备修护功能，初步阐释作用机理。

与上海中医药大学合作，借助前沿蛋白组学、脂质组学技术，系统开展头发年代性衰老研究，尝试建立量化的头发健康分级体系，该项目在持续推进中。

公司博士后科研工作站完成 1 项自研原料样品开发。

（3）知识产权保护

截至 2026 年 6 月 30 日，公司及子公司新增商标 10 项，其中国内商标 8 项。截止到 2026 年 6 月 30 日，公司现有的授权专利共 113 项，其中：发明专利 88 项，外观专利 24 项，实用新型专利 1 项；公司及子公司的商标总共 963 项，其中国内商标 901 项，国际商标 62 项。

截至 2026 年 6 月，公司累计主导或参与制定国家标准 8 项（现行 4 项，起草中 3 项），轻工行业标准 5 项（现行 3 项，起草中 2 项），团体标准 64 项（现行 41 项，起草中 4 项），企业标准 5 项（现行 5 项）。

6、供应链管理

报告期，供应链智造中心紧扣拉芳智能工厂的建设规划，坚持绿色低碳发展理念，围绕“精益化、自动化、数字化、智能化、绿色低碳”发展方向，聚焦智能工厂投产前置筹备工作，以效率提升、质量保障、柔性响应为核心目标，持续完善运营体系、数据底座与人才梯队，全方位夯实智能工厂投产运营基础，助力公司打造具有行业先进性的全链路数智化绿色低碳智能工厂。

（1）聚焦效率提升：搭建数字协同底座，筑牢智能工厂数据根基

报告期内，供应链智造中心围绕智能工厂 MOM 智能制造系统落地筹备，推进迭代升级现有信息化体系，打通计划、采购、生产、品控、仓储、物流全业务链路壁垒，优化统一运营管理平台，推进 IT 与 OT 系统融合适配，为智能工厂数字化运营搭建标准化底层数据框架。

同时，中心建立标准化一物一码全链路追溯体系，统一物料、工单、设备、仓储等核心主数据规范，实现跨部门数据互通、关键流程高效衔接，提前完成智能工厂业务建模与全域数据梳理，为自动化产线、智能仓储、AI调度系统落地投产提供坚实数据支撑。

（2）聚焦质量保障：深化精益标准化管理，适配智能工厂全流程质控要求

2026年上半年，供应链智造中心锚定智能工厂AI视觉质检、全流程透明管控、全批次溯源的建设标准，在各业务板块深化6S精益管理，依托智能制造规范搭建全周期质量管控体系，推动新旧厂区质控体系衔接与前置筹备工作。

围绕智能工厂自动化生产、在线质检、质量闭环预警等核心场景，中心常态化开展专项培训、现场巡检与问题闭环整改，持续优化作业环境，统一数字化作业标准。通过前置统一质量判定准则，建立设备自检+人工复检双重管控机制，同步制定智能工厂能源管理细则，将绿色节能理念融入精益管理全过程。这一系列举措提升了全员作业标准化与安全管控能力，构建了适配智能工厂自动化、智能化生产的质控体系，保障后续新工厂投产后品质稳定、高效合规运营。

（3）聚焦柔性化响应：智造人才前置培育，储备智能工厂运营核心力量

报告期内，供应链智造中心结合智能工厂自动化产线、AI智能调度、智慧物流等智能化运营需求，精准引进精益生产、自动化运维、数字化实施等专业人才，充实智能工厂筹备团队，组织核心骨干深度参与新工厂产线测试、系统调试、流程重构等前置工作，筑牢智能化运营人才根基。

同时，中心搭建智能工厂专属数字化人才培养体系，围绕自动化设备操作、MOM系统运维、WMS智能仓储调度等核心模块，通过沙盘模拟、项目实操、现场实训等方式，针对性提升员工数智化实操能力，打造适配智能工厂运营的复合型智造人才梯队。

报告期，公司常态化人才引进与前置培育，有效提升了供应链柔性生产、快速换线及敏捷交付能力。智能工厂正式投产后，团队将可快速承接相关业务，助力公司抢抓细分市场机遇，充分释放智能工厂智能化、绿色化产能优势，持续提升供应链核心竞争力。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

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

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	439,677,955.01	410,044,355.78	7.23
营业成本	215,143,176.06	208,052,827.20	3.41
销售费用	136,874,019.63	148,973,098.17	-8.12
管理费用	28,836,536.46	27,862,653.81	3.50
财务费用	-2,071,624.96	-4,369,290.50	不适用
研发费用	15,022,511.84	15,092,191.38	-0.46
经营活动产生的现金流量净额	43,801,421.45	23,662,418.59	85.11
投资活动产生的现金流量净额	-126,705,976.88	-129,067,646.19	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-963,903.72	-9,196,097.08	不适用
其他收益	2,600,463.58	1,813,570.28	43.39
投资收益	-282,537.71	-897,062.16	不适用
公允价值变动收益	-1,171,608.35	1,224,874.85	-195.65
信用减值损失	43,291.23	1,263,318.70	-96.57
资产减值损失	-2,413,570.90	-1,836,670.69	不适用
资产处置收益	-30,553.90	-16,471.26	不适用
营业外收入	490.55	772,131.89	-99.94
营业外支出	359,980.99	18,822.37	1,812.52
所得税费用	5,834,907.41	8,743,571.36	-33.27

营业收入变动原因说明：无重大变化。

营业成本变动原因说明：无重大变化。

销售费用变动原因说明：无重大变化。

管理费用变动原因说明：无重大变化。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：无重大变化。

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期投资支付的现金减少所致。

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

其他收益变动原因说明：主要系本期与企业日常活动相关的政府补助增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系本期对联营企业和合营企业的投资收益同比增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系交易性金融资产在持有期间的公允价值变动损益减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期转回应收账款坏账准备减少所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系本期存货跌价损失增加所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期非流动资产处置损失增加所致。

营业外收入变动原因说明：主要系本期与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期非经常性支出增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期企业所得税中不可抵扣的费用减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	883,025,648.53	40.54	966,898,171.52	45.57	-8.67	无重大变化
应收款项	58,957,964.80	2.71	58,430,147.60	2.75	0.90	无重大变化
存货	97,139,049.86	4.46	89,356,295.14	4.21	8.71	无重大变化
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
长期股权投资	251,076,254.36	11.53	251,574,319.97	11.86	-0.20	无重大变化
固定资产	62,914,221.15	2.89	65,656,094.54	3.09	-4.18	无重大变化
在建工程	411,027,777.89	18.87	303,475,331.78	14.30	35.44	主要系产供研一体化产业基地建设项目投入增加所致
使用权资产	3,125,465.21	0.14	3,930,063.77	0.19	-20.47	主要系使用权资产折旧计提所致
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合同负债	100,598,518.31	4.62	73,229,860.71	3.45	37.37	主要系预收货款增加所致
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
租赁负债	1,589,231.36	0.07	2,457,313.70	0.12	-35.33	主要系租赁付款额减少所致
预付款项	32,115,425.26	1.47	12,153,052.98	0.57	164.26	主要系期末预付站外推广费用增加所致
其他应收款	35,094,077.87	1.61	24,041,798.96	1.13	45.97	主要系本期应收股权转让款增加所致
其他流动资产	4,812,208.02	0.22	7,426,005.50	0.35	-35.20	主要系期末待抵扣增值税进项税减少所致
应付职工薪酬	5,777,985.48	0.27	14,720,190.80	0.69	-60.75	主要系期初职工薪酬包含年终奖
应交税费	7,797,716.67	0.36	12,145,080.68	0.57	-35.80	主要系期末应交增值税、企业所得税减少所致
其他流动负债	13,077,807.38	0.60	9,603,771.38	0.45	36.17	主要系待转销项税额增加所致
递延收益	8,507,885.82	0.39	1,374,523.28	0.06	518.97	主要系本期收 2026 年超长期特别国债资金 729.18 万元,由财政直

						付供应商用于购置设备，属资产相关政府补助
--	--	--	--	--	--	----------------------

其他说明：无

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产8,715,545.23（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.40%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明：无

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限类型
货币资金	2,129.82	保证金户、久悬户
其他货币资金	100,000.00	网店冻结交易保证金

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	251,076,254.36		251,076,254.36	251,574,319.97		251,574,319.97
合计	251,076,254.36		251,076,254.36	251,574,319.97		251,574,319.97

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况：□适用 √不适用

证券投资情况的说明：□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

(1) 珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）

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

截至 2026 年 6 月 30 日，珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）累计仍在持项目 4 个，累计投资金额为 4,875.7 万元。基金累计投资项目 11 个，累计投资金额为 9,615.70 万元，累计实现退出 3,744.78 万元。

序号	被投资企业名称	投资领域	基金出资额 (万元)
1	上海黛芊信息科技有限公司	化妆品成分党公众号“基础颜究”运营，护肤品牌“拾颜”的研发和销售	800.00
2	无锡戴可思生物科技有限公司	婴童洗护产品的研发和销售	1,964.10
3	铜陵彦祖文化传播有限公司	MCN 机构	980.00
4	深圳市星河环境技术有限公司	工业固体废物处理处置	1,131.60

(2) 珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）

截至 2026 年 6 月 30 日，珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）累计仍在持投资项目 3 个，累计投资金额为 1,000.00 万元。产业基金累计投资项目 14 个，累计投资金额 15,085.02 万元，累计实现退出 13,797.73 万元。截至目前，产业基金仍在持的项目情况如下：

序号	被投资企业名称	投资领域	基金出资额 (万元)
1	宿迁市百宝科技股份有限公司	运营母婴类公众号（小小包麻麻）等，通过母婴类产品销售电商变现	500
2	北京海鸟窝科技有限公司	水下相机租赁	300
3	北京财视文化传媒有限公司	财经类短视频制作及企业家社群运营	200

衍生品投资情况：☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

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：☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海士儒	注销	/
广州美涛	新设成立	/

其他说明：☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、市场竞争加剧的风险

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

2、营销模式无法顺应市场变化的风险

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

3、主要原材料价格波动的风险

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

4、募投项目风险

公司募集资金投资项目在 2023 年 5 月 29 日召开 2022 年年度股东大会决议审议使用变更或终止后的部分募集资金用于建设“日化产品产供研一体化产业基地建设项目”，并经过科学论证及审慎估算，由于相关投资决策是基于公司当时的发展战略、国际国内宏观经济形势、市场供求和产业政策等条件下作出的，在项目实施过程中，可能存在着各种不可预见因素或不可抗力因素，比如项目延期、投资额超支、经济周期和市场环境变化等问题，从而影响募投项目的可行性和实际经济效益，使项目最终实现的效益与预计效益之间存在一定的差异。公司将持续关注市场环境变化和公司经营发展情况，保证募集资金的合理利用。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	0.7
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税）。公司可参与利润分配的总股份数为 222,803,280 股（已扣除 A 股回购专用证券账户中 2,401,300 股），以此计算合计拟派发现金红利 15,596,229.60 元（含税），占公司 2026 年半年度实现的归属于上市公司股东净利润的比例为 41.95%；其余未分配利润全部结转下年度。2026 年半年度不进行送红股和资本公积金转增股本。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司可参与利润分配的股份总数发生变化的，拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。本次利润分配方案，尚需提交公司 2026 年第一次临时股东会审议。	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司召开第五届董事会第七次会议审议通过《关于注销第三期股票期权激励计划第二个行权期股票期权的议案》，董事会决定对前述已获授但尚未行权的股票期权合计 120.0650 万份（其中，首次授予的激励对象已获授但尚未行权的股票期权共计 97.5000 万份，预留授予的激励对象已获授但尚未行权的股票期权共计 22.5650 万份）进行注销。	详见公司于 2026 年 4 月 28 日在指定信息披露媒体和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊发的相关公告。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况：☐适用 ☒不适用

其他激励措施：☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	竞争		务”)； 2、本公司及本公司直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于本公司作为拉芳家化主要股东期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务； 3、本公司及本公司直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予拉芳家化该等投资机会或商业机会之优先选择权； 4、自本承诺函出具日起，本承诺函及本承诺函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本公司不再直接或间接持有任何拉芳家化股份之日起三年后为止； 5、本公司和/或本公司直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，本公司将赔偿拉芳家化及拉芳家化股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。						
	解决关联交易	实际控制人吴桂谦、吴滨华和 Laurena Wu	1、不利用自身对拉芳家化的控制关系及重大影响，谋求拉芳家化及其控制的企业在业务合作等方面给予本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业优于市场第三方的权利。 2、不利用自身对拉芳家化的控制关系及重大影响，谋求本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业与拉芳家化及其控制的企业达成交易的优先权利。	2015/3/5	否	长期有效	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			3、杜绝本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业非法占用拉芳家化及其控制的企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求拉芳家化及其控制的企业违规向本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业提供任何形式的担保。 4、本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业不与拉芳家化及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与拉芳家化及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证： （1）督促拉芳家化按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，履行关联交易的决策程序； （2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与拉芳家化进行交易，不利用该等交易从事任何损害拉芳家化及其全体股东利益的行为； （3）根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，督促拉芳家化依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。						
	解决关联交易	大广集团、万达国际	1、不利用自身对拉芳家化的关系及影响，谋求拉芳家化及其控制的企业在业务合作等方面给予本公司及本公司控制的企业优于市场第三方的权利。 2、不利用自身对拉芳家化的关系及影响，谋求本公司及本公司控制的企业与拉芳家化及其控制的企业达成交易的优先权利。	2015/3/5	否	长期有效	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			3、杜绝本公司及本公司控制的企业非法占用拉芳家化及其控制的企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求拉芳家化及其控制的企业违规向本公司及本公司控制的企业提供任何形式的担保。 4、本公司以及本公司控制的企业不与拉芳家化及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与拉芳家化及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证： （1）督促拉芳家化按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，履行关联交易的决策程序； （2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与拉芳家化进行交易，不利用该等交易从事任何损害拉芳家化及其全体股东利益的行为； （3）根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，督促拉芳家化依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。						
	解决关联交易	公司董事及高级管理人员	1、不利用自身对拉芳家化的关系及影响，谋求拉芳家化及其控制的企业在业务合作等方面给予本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业优于市场第三方的权利。 2、不利用自身对拉芳家化的关系及影响，谋求本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业与拉芳家化及其控制的企业达成交易的优先权利。	2015/3/5	否	长期有效	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			3、杜绝本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业非法占用拉芳家化及其控制的企业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求拉芳家化及其控制的企业违规向本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业提供任何形式的担保。 4、本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业不与拉芳家化及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与拉芳家化及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证： （1）督促拉芳家化按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，履行关联交易的决策程序； （2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与拉芳家化进行交易，不利用该等交易从事任何损害拉芳家化及其全体股东利益的行为； （3）根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和《拉芳家化股份有限公司章程》、《拉芳家化股份有限公司关联交易决策制度》的规定，督促拉芳家化依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。						

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

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

事项概述	查询索引
2026年4月27日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于公司2026年度预计日常关联交易的议案》，关联董事回避表决。	详见公司于2026年4月28日在指定信息披露媒体和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊发的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**☐适用 ☒不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
汕头昊骅	公司	房屋	1,118,539.80	2026/1/1	2026/12/31		房屋租赁合同		是	股东的子公司
广东金洁	公司	房屋	1,020,000.00	2026/1/1	2026/12/31		房屋租赁合同		是	股东的子公司
广东金洁	法芭尚	房屋	588,000.00	2026/1/1	2026/12/31		房屋租赁合同		是	股东的子公司
广东金洁	德薇	房屋	168,000.00	2025/7/16	2026/7/15		房屋租赁合同		是	股东的子公司
广东金洁	德薇	房屋	168,000.00	2026/7/16	2027/7/15		房屋租赁合同		是	股东的子公司
广东金洁	广东德博	房屋	33,600.00	2025/5/1	2026/4/30		房屋租赁合同		是	股东的子公司
广东金洁	广东德博	房屋	22,400.00	2026/5/1	2026/12/31		房屋租赁合同		是	股东的子公司
汕头昊骅	宏旭包装	房屋	406,907.76	2026/1/1	2026/12/31		房屋租赁合同		是	股东的子公司

租赁情况说明：无

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明
物流自动化系统集成项目	北京伍强智能科技有限公司	27,880,000.00	18,122,000.00	0.00	9,758,000.00	是	/
建设工程施工合同	汕头市潮阳第三建筑总公司	267,172,639.55	234,978,493.96	17,103,808.90	32,194,145.59	是	/
机电通用工程合同	浙江中南机电智能科技有限公司	32,000,000.00	24,000,000.00	14,400,000.00	8,000,000.00	是	/

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
--------	----------	--------	---------------	--------------------------	---------------------------	----------------------	-------------------------	------------------------------------	------------------------------------	-------------	-----------------------------	-------------

首次公开发行 股票	2017 年 3 月 7 日	801,804,000.00	801,680,884.02	801,680,884.02	0	666,174,273.10	/	83.10%	/	53,309,556.49	6.65%	53,309,556.49
合计	/	801,804,000.00	801,680,884.02	801,680,884.02	0	666,174,273.10		/	/	53,309,556.49	/	53,309,556.49

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	营销网络建设项目	其他	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	169,082,684.02	0	169,082,684.02	100	终止	是	否	不适用	不适用	不适用	是；注1	107,791,400.00
首次公开发行股票	永久补充流动资金（营销网络建设项目节余资金）	其他	否	否	107,791,400.00	0	107,791,400.00	100	不适用	是	否	不适用	不适用	不适用	否；注2	0

首次 公开 发行 股票	日化产品 产供研一 体化产业 基地建设 项目	生 产 建 设	否	否	524,806,800.00	53,309,556.49	389,300,189.08	74.18	2027/3/31	否	是	不适用	不适 用	不适用	否；注 3、4	/
合计	/	/	/	/	801,680,884.02	53,309,556.49	666,174,273.10	83.10	/	/	/	/		/	/	

注 1：2023 年 4 月 28 日公司分别召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于终止“营销网络建设项目”并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，且已经公司 2022 年年度股东大会审议通过；详见公司在上交所网站刊发的《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的公告》。

注 2：《营销网络建设项目》的节余募集资金永久补充流动资金，已于 2024/3/19 从募集资金专户：中国民生银行股份有限公司汕头分行账号 699336319 转出。

注 3：2023 年 4 月 28 日公司分别召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，且已经公司 2022 年年度股东大会审议通过，详见公司在上交所网站刊发的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》。

注 4：2026 年 4 月 27 日公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过《关于募集资金投资项目延期的议案》，详见公司在上交所网站刊发的《关于募集资金投资项目延期的公告》。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三)报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的 有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2026 年 4 月 27 日	20,000	2026 年 4 月 27 日	2027 年 4 月 26 日	0	否

其他说明：无

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,587
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
吴桂谦	0	69,503,831	30.86	0	质押	10,500,000	境内自然人
澳洲萬達國際有限公司	0	42,320,217	18.79	0	无	0	境外法人
吴滨华	0	20,545,083	9.12	0	质押	9,000,000	境内自然人
香港中央结算有限公司	3,087,438	3,616,388	1.61	0	无	0	其他
林新	1,191,500	1,191,700	0.53	0	无	0	境内自然人
高盛国际－自有资金	900,890	1,043,807	0.46	0	无	0	其他
刘苇	264,500	969,981	0.43	0	无	0	境内自然人
龚涛	101,000	954,000	0.42	0	无	0	境内自然人
申志丹	910,000	910,000	0.40	0	无	0	境内自然人
蒋震林	-752,600	909,000	0.40	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
吴桂谦	69,503,831	人民币普通股	69,503,831				
澳洲萬達國際有限公司	42,320,217	人民币普通股	42,320,217				
吴滨华	20,545,083	人民币普通股	20,545,083				
香港中央结算有限公司	3,616,388	人民币普通股	3,616,388				
林新	1,191,700	人民币普通股	1,191,700				
高盛国际－自有资金	1,043,807	人民币普通股	1,043,807				
刘苇	969,981	人民币普通股	969,981				
龚涛	954,000	人民币普通股	954,000				
申志丹	910,000	人民币普通股	910,000				
蒋震林	909,000	人民币普通股	909,000				
前十名股东中回购专户 情况说明	2023 年 11 月 1 日公司首次通过集中竞价交易方式实施回购计划，并于 2024 年 4 月 2 日完成上述回购计划累计回购股份 2,401,300 股（即拉芳家化股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 2,401,300 股），持股比例为 1.07%，位于本报告期末公司股东名册第 5 位，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式（2025 年修订）》的相关规定，公司回购专户不纳入前 10 名股东列示。						
上述股东委托表决权、 受托表决权、放弃表决 权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一 致行动的说明	1、股东吴桂谦、吴滨华、澳洲万达国际有限公司的实际控制人 Laurena Wu 互为一致行动人；吴滨华、Laurena Wu 为吴桂谦之女。 2、未知公司其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明	无						

注：股东龚涛通过普通证券账户持有 95,000 股，通过信用证券账户持有 859,000 股，实际合计持有 954,000 股。股东蒋震林通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 909,000 股，实际合计持有 909,000 股。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明：☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：拉芳家化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	883,025,648.53	966,898,171.52
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	七、2	37,747,956.76	37,788,688.84
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	七、5	58,957,964.80	58,430,147.60
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	七、8	32,115,425.26	12,153,052.98
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	七、9	35,094,077.87	24,041,798.96
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	七、10	97,139,049.86	89,356,295.14
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	七、13	4,812,208.02	7,426,005.50
流动资产合计		1,148,892,331.10	1,196,094,160.54
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	七、17	251,076,254.36	251,574,319.97
其他权益工具投资	七、18	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产	七、19	201,592,459.09	201,592,459.09
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	七、21	62,914,221.15	65,656,094.54
在建工程	七、22	411,027,777.89	303,475,331.78
生产性生物资产		0.00	0.00

油气资产		0.00	0.00
使用权资产	七、25	3,125,465.21	3,930,063.77
无形资产	七、26	77,764,751.63	77,723,101.61
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉	七、27	0.00	0.00
长期待摊费用	七、28	147,599.26	172,798.06
递延所得税资产	七、29	6,349,446.78	5,575,448.76
其他非流动资产	七、30	9,108,793.34	9,817,013.67
非流动资产合计		1,029,106,768.71	925,516,631.25
资产总计		2,177,999,099.81	2,121,610,791.79
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	七、36	95,839,154.83	102,666,428.31
预收款项		0.00	0.00
合同负债	七、38	100,598,518.31	73,229,860.71
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	七、39	5,777,985.48	14,720,190.80
应交税费	七、40	7,797,716.67	12,145,080.68
其他应付款	七、41	22,929,464.91	20,831,492.40
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利	七、41	0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	七、43	1,693,595.32	1,653,923.86
其他流动负债	七、44	13,077,807.38	9,603,771.38
流动负债合计		247,714,242.90	234,850,748.14
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	七、47	1,589,231.36	2,457,313.70
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	七、51	8,507,885.82	1,374,523.28

递延所得税负债	七、29	0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		10,097,117.18	3,831,836.98
负债合计		257,811,360.08	238,682,585.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	225,204,580.00	225,204,580.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	七、55	800,791,220.21	800,791,220.21
减：库存股	七、56	27,001,109.25	27,001,109.25
其他综合收益	七、57	-10,221,654.69	-10,221,654.69
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	七、59	113,844,980.85	113,844,980.85
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	七、60	801,287,272.20	764,105,710.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,903,905,289.32	1,866,723,727.20
少数股东权益		16,282,450.41	16,204,479.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,920,187,739.73	1,882,928,206.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,177,999,099.81	2,121,610,791.79

公司负责人：吴桂谦 主管会计工作负责人：张伟 会计机构负责人：吴创民

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：拉芳家化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		843,724,691.36	929,675,355.12
交易性金融资产		2,157,646.66	3,389,675.67
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十九、1	71,566,176.75	70,991,536.72
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		29,390,967.91	10,134,250.77
其他应收款	十九、2	143,546,193.18	126,401,271.94
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		86,811,170.22	84,399,538.99
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		3,762,848.41	6,011,078.23
流动资产合计		1,180,959,694.49	1,231,002,707.44
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十九、3	519,229,094.41	520,763,794.67
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		46,999,921.55	48,201,891.23
在建工程		411,027,777.89	303,475,331.78
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		2,103,248.81	2,629,061.09
无形资产		77,726,192.39	77,674,094.95
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		14,469,003.84	13,707,927.61
其他非流动资产		8,990,460.00	9,580,347.00
非流动资产合计		1,080,545,698.89	976,032,448.33
资产总计		2,261,505,393.38	2,207,035,155.77
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		100,624,618.41	108,163,335.52
预收款项		0.00	0.00
合同负债		100,031,585.31	72,706,158.27
应付职工薪酬		4,321,199.52	11,215,315.47
应交税费		6,725,362.70	10,809,610.99
其他应付款		112,247,470.19	110,084,793.87
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,080,027.04	1,054,728.05
其他流动负债		13,004,106.09	9,451,800.58
流动负债合计		338,034,369.26	323,485,742.75
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		1,055,230.71	1,612,893.21
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		7,291,848.52	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00

其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		8,347,079.23	1,612,893.21
负债合计		346,381,448.49	325,098,635.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		225,204,580.00	225,204,580.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		800,366,230.77	800,366,230.77
减：库存股		27,001,109.25	27,001,109.25
其他综合收益		-678,927.37	-678,927.37
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		113,844,980.85	113,844,980.85
未分配利润		803,388,189.89	770,200,764.81
所有者权益（或股东权益）合计		1,915,123,944.89	1,881,936,519.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,261,505,393.38	2,207,035,155.77

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		439,677,955.01	410,044,355.78
其中：营业收入	七、61	439,677,955.01	410,044,355.78
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		394,969,508.05	397,136,934.87
其中：营业成本	七、61	215,143,176.06	208,052,827.20
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	七、62	1,164,889.02	1,525,454.81
销售费用	七、63	136,874,019.63	148,973,098.17
管理费用	七、64	28,836,536.46	27,862,653.81
研发费用	七、65	15,022,511.84	15,092,191.38
财务费用	七、66	-2,071,624.96	-4,369,290.50
其中：利息费用		89,592.66	18,164.57
利息收入		2,212,764.44	4,493,956.22
加：其他收益	七、67	2,600,463.58	1,813,570.28
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-282,537.71	-897,062.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-498,065.61	-1,782,348.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-1,171,608.35	1,224,874.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	43,291.23	1,263,318.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,413,570.90	-1,836,670.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-30,553.90	-16,471.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,453,930.91	14,458,980.63
加：营业外收入	七、74	490.55	772,131.89
减：营业外支出	七、75	359,980.99	18,822.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,094,440.47	15,212,290.15
减：所得税费用	七、76	5,834,907.41	8,743,571.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,259,533.06	6,468,718.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,259,533.06	6,468,718.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,181,562.12	6,361,318.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		77,970.94	107,400.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		37,259,533.06	6,468,718.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,181,562.12	6,361,318.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		77,970.94	107,400.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.17	0.03
（二）稀释每股收益(元/股)		0.17	0.03

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

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十九、4	414,796,587.99	391,238,131.96
减：营业成本	十九、4	215,854,209.40	205,208,858.39
税金及附加		946,173.88	1,371,825.53
销售费用		121,542,954.66	136,525,621.64
管理费用		20,300,957.49	19,334,347.22
研发费用		15,022,511.84	15,092,191.38
财务费用		-2,091,257.78	-4,337,687.79
其中：利息费用		58,222.91	9,091.79
利息收入		2,182,653.91	4,378,932.09
加：其他收益		2,373,041.19	1,448,249.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-1,534,700.26	-351,678.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,534,700.26	-351,678.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,232,029.01	1,201,655.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,475.58	1,475,018.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,459,826.30	-1,836,670.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-27,206.17	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,363,793.53	19,979,550.24
加：营业外收入		490.55	22,118.28
减：营业外支出		359,773.57	12,824.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,004,510.51	19,988,844.27
减：所得税费用		5,817,085.43	8,077,881.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,187,425.08	11,910,962.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,187,425.08	11,910,962.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		33,187,425.08	11,910,962.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.15	0.05
（二）稀释每股收益(元/股)		0.15	0.05

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

合并现金流量表

2026年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		528,961,479.66	489,603,363.72
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	6,681,664.64	6,376,560.78
经营活动现金流入小计		535,643,144.30	495,979,924.50
购买商品、接受劳务支付的现金		275,400,592.35	252,197,763.46
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金		75,641,595.01	75,631,174.26
支付的各项税费		20,607,380.14	12,781,034.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	120,192,155.35	131,707,534.19
经营活动现金流出小计		491,841,722.85	472,317,505.91
经营活动产生的现金流量净额		43,801,421.45	23,662,418.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,130,477.99	48,569,534.82
取得投资收益收到的现金		49,173.64	236,186.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,070.80	5,281.86
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		1,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		5,203,722.43	48,811,002.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,814,699.31	72,175,058.74
投资支付的现金		5,095,000.00	105,703,590.31
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		131,909,699.31	177,878,649.05
投资活动产生的现金流量净额		-126,705,976.88	-129,067,646.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00

取得借款收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	8,099,432.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	963,903.72	1,096,665.06
筹资活动现金流出小计		963,903.72	9,196,097.08
筹资活动产生的现金流量净额		-963,903.72	-9,196,097.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,063.84	-58,772.87
五、现金及现金等价物净增加额		-83,872,522.99	-114,660,097.55
加：期初现金及现金等价物余额		966,796,041.70	1,154,680,964.08
六、期末现金及现金等价物余额		882,923,518.71	1,040,020,866.53

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		499,718,758.22	467,659,750.79
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		5,256,883.95	6,432,235.01
经营活动现金流入小计		504,975,642.17	474,091,985.80
购买商品、接受劳务支付的现金		277,284,224.86	258,989,586.90
支付给职工及为职工支付的现金		64,500,389.85	63,785,233.46
支付的各项税费		17,107,707.21	10,117,054.95
支付其他与经营活动有关的现金		104,625,658.26	113,028,639.26
经营活动现金流出小计		463,517,980.18	445,920,514.57
经营活动产生的现金流量净额		41,457,661.99	28,171,471.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	12,899.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,469.03	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		19,469.03	12,899.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,807,619.66	71,097,693.44
投资支付的现金		0.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		126,807,619.66	106,097,693.44
投资活动产生的现金流量净额		-126,788,150.63	-106,084,793.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00

偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	8,099,432.02
支付其他与筹资活动有关的现金		620,115.74	765,627.07
筹资活动现金流出小计		620,115.74	8,865,059.09
筹资活动产生的现金流量净额		-620,115.74	-8,865,059.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59.38	-8.15
五、现金及现金等价物净增加额		-85,950,663.76	-86,778,389.71
加：期初现金及现金等价物余额		929,673,355.12	1,078,554,589.34
六、期末现金及现金等价物余额		843,722,691.36	991,776,199.63

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	800,791,220.21	27,001,109.25	-10,221,654.69	0.00	113,844,980.85	0.00	764,105,710.08	0.00	1,866,723,727.20	16,204,479.47	1,882,928,206.67	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	800,791,220.21	27,001,109.25	-10,221,654.69	0.00	113,844,980.85	0.00	764,105,710.08	0.00	1,866,723,727.20	16,204,479.47	1,882,928,206.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,181,562.12	0.00	37,181,562.12	77,970.94	37,259,533.06	
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,181,562.12	0.00	37,181,562.12	77,970.94	37,259,533.06	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	800,791,220.21	27,001,109.25	-10,221,654.69	0.00	113,844,980.85	0.00	801,287,272.20	0.00	1,903,905,289.32	16,282,450.41	1,920,187,739.73

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	801,411,140.93	27,001,109.25	-10,305,773.35	0.00	113,844,980.85	0.00	815,312,175.58	0.00	1,918,465,994.76	15,987,548.13	1,934,453,542.89
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	801,411,140.93	27,001,109.25	-10,305,773.35	0.00	113,844,980.85	0.00	815,312,175.58	0.00	1,918,465,994.76	15,987,548.13	1,934,453,542.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,236.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,690,976.45	0.00	-12,284,740.04	107,400.04	-12,177,340.00
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,361,318.75	0.00	6,361,318.75	107,400.04	6,468,718.79
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,236.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,236.41	0.00	1,406,236.41
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,236.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,236.41	0.00	1,406,236.41
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,052,295.20	0.00	-20,052,295.20	0.00	-20,052,295.20

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,052,295.20	0.00	-20,052,295.20	0.00	-20,052,295.20
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	802,817,377.34	27,001,109.25	-10,305,773.35	0.00	113,844,980.85	0.00	801,621,199.13	0.00	1,906,181,254.72	16,094,948.17	1,922,276,202.89

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	800,366,230.77	27,001,109.25	-678,927.37	0.00	113,844,980.85	770,200,764.81	1,881,936,519.81
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	800,366,230.77	27,001,109.25	-678,927.37	0.00	113,844,980.85	770,200,764.81	1,881,936,519.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,187,425.08	33,187,425.08
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,187,425.08	33,187,425.08
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	800,366,230.77	27,001,109.25	-678,927.37	0.00	113,844,980.85	803,388,189.89	1,915,123,944.89	

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	800,985,827.08	27,001,109.25	-757,870.66	0.00	113,844,980.85	783,759,461.45	1,896,035,869.47
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	800,985,827.08	27,001,109.25	-757,870.66	0.00	113,844,980.85	783,759,461.45	1,896,035,869.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,236.41	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,141,332.87	-6,735,096.46
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,910,962.33	11,910,962.33
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,236.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,236.41
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,236.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,236.41
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,052,295.20	-20,052,295.20
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,052,295.20	-20,052,295.20
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	225,204,580.00	0.00	0.00	0.00	802,392,063.49	27,001,109.25	-757,870.66	0.00	113,844,980.85	775,618,128.58	1,889,300,773.01

公司负责人：吴桂谦

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：吴创民

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

公司统一信用代码：91440500734127713X

法定代表人：吴桂谦

公司住所：汕头市潮南区国道 324 线新庆路段拉芳工业城（一照多址）

公司经营范围：生产：洗发护发用品、美容护肤化妆品、家庭清洁用品及其他日用化学产品、消毒产品、工业防护用品（涉及行业许可管理的，按国家有关规定办理）。（另一经营住所：汕头潮南产业园区纺织北一路 1 号）

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

☒适用 ☐不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒适用 ☐不适用

公司编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 5,000,000.00 元
重要的投资活动	金额大于 10,000,000.00 元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1.控制的判断标准及合并报表编制范围

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；
- （4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2.合并程序

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

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

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1.外币业务

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

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

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

2.外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

11、 金融工具

√适用□不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

5.金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6.金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此

外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

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

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

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

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

7.财务担保合同

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

8.金融资产和金融负债的抵销

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

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

9. 权益工具

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

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

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失。
商业承兑汇票组合	与“应收账款”组合划分相同

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
全国性客户	公司全国性客户组合
区域性客户	公司区域性客户组合
合并范围内关联方	公司合并范围内关联往来组合

对于划分为全国性客户和区域性客户的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为合并范围内关联方的应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

15、 其他应收款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	保证金、押金
其他应收款组合 4	股权转让款
其他应收款组合 5	其他应收往来款
其他应收款组合 6	合并范围内关联方

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

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

存货的计价方法：公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、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来确定材料的可变现净值；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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

☒ 适用 ☐ 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

2.初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

3.后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,

公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

☒适用 ☐不适用

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

(2) 折旧方法

☒适用 ☐不适用

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

22、 在建工程

☒适用 ☐不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
待安装设备（包括机器设备、其他设备等）	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、 借款费用

√适用□不适用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，

直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

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

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	30-50	土地使用证登记年限	0.00
其他	直线法	5-10	受益期限	0.00

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括工资薪金、直接投入、折旧费用和其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

27、 长期资产减值

√适用□不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受

益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期

末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用□不适用

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

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

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

32、 股份支付

√适用□不适用

1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- （1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对

价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

2.各业务类型收入具体确认方法

(1) 公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。

①经销渠道以及零售客户收入确认方法：

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

②电商平台客户收入确认方法：

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

(2) 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

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

1.政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 使用权资产

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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

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

C.发生的初始直接费用；

D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

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

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（2）租赁负债

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

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十四）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

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

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

（2）作为出租人

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

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

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、 其他

□适用 √不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	6%、13%
消费税		

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
拉芳家化股份有限公司	15
广东法芭尚化妆品科技有限公司	25
拉芳家化（滁州）有限公司	25
拉芳集团有限公司	8.25/16.50
德薇（上海）化妆品有限公司	20
德薇路腾（广州）企业管理有限公司	20
深圳思唯市场营销策划有限公司	20
汕头市宏旭包装制品有限公司	25
珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）	
珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业（有限合伙）	
广东德博生物科技有限公司	20
上海诚儒电子商务有限公司	20
广州肌安特生物科技有限公司	20
广州乐飞化妆品有限公司	20
海南润明生物科技有限公司	25
浩宇（香港）有限公司	8.25/16.50
德姬（广州）生命科技有限公司	20
德玖肌（上海）生物科技有限公司	20
上海士儒生物科技有限公司	20
拉芳（上海）生物科技有限公司	20
美涛（广州）化妆品股份有限公司	20

2、税收优惠

√适用□不适用

1、公司于 2025 年通过高新技术企业复审，收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202544006077）发证日期为 2025 年 12 月 19 日，有效期三年。按照相关规定，公司自 2025 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税，2026 年度企业所得税税率为 15%。

2、公司下属子公司拉芳集团有限公司、浩宇（香港）有限公司在中国香港特别行政区注册成立，根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）规定，法人团体首个 200 万港元利润按 8.25% 税率缴税，其后的利润则继续按 16.50% 税率缴税。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不

超过 5,000 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

√适用□不适用

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司经主管税务机关备案，享受上述增值税税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	499,543.78	656,329.58
银行存款	816,041,553.28	956,447,934.54
其他货币资金	66,484,551.47	9,793,907.40
存放财务公司存款		
合计	883,025,648.53	966,898,171.52
其中：存放在境外的款项总额	8,715,545.23	8,990,764.78

其他说明：无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,747,956.76	37,788,688.84	/
其中：			
理财产品	35,590,310.10	30,305,314.54	/
可转换债权	0.00	4,093,698.63	/
股票	2,157,646.66	3,389,675.67	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	37,747,956.76	37,788,688.84	/

其他说明：□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：□适用 √不适用

应收票据核销说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	56,775,698.65	58,752,308.74
1年以内	56,775,698.65	58,752,308.74
1至2年	7,889,256.50	4,327,835.22
2至3年	136,838.04	2,546,143.23
3年以上	19,119,589.40	18,446,298.46
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	83,921,382.59	84,072,585.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,318,284.44	21.83	18,318,284.44	100.00	0.00	18,318,284.44	21.79	18,318,284.44	100.00	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	18,318,284.44	21.83	18,318,284.44	100.00	0.00	18,318,284.44	21.79	18,318,284.44	100.00	0.00

按组合计提坏账准备	65,603,098.15	78.17	6,645,133.35	10.13	58,957,964.80	65,754,301.21	78.21	7,324,153.61	11.14	58,430,147.60
其中：										
全国性客户组合	3,051,587.92	3.64	268,612.94	8.80	2,782,974.98	2,090,873.50	2.49	181,450.49	8.68	1,909,423.01
区域性客户组合	62,551,510.23	74.54	6,376,520.41	10.19	56,174,989.82	63,663,427.71	75.72	7,142,703.12	11.22	56,520,724.59
合计	83,921,382.59	/	24,963,417.79	/	58,957,964.80	84,072,585.65	/	25,642,438.05	/	58,430,147.60

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收公司货款 1	5,890,502.36	5,890,502.36	100.00	预计无法收回
应收公司货款 2	3,320,537.65	3,320,537.65	100.00	预计无法收回
应收公司货款 3	3,129,015.30	3,129,015.30	100.00	预计无法收回
应收公司货款 4	1,863,562.63	1,863,562.63	100.00	预计无法收回
应收公司货款 5	1,721,291.21	1,721,291.21	100.00	预计无法收回
应收公司货款 6	1,377,180.74	1,377,180.74	100.00	预计无法收回
应收公司货款 7	259,688.23	259,688.23	100.00	预计无法收回
其他单项	756,506.32	756,506.32	100.00	预计无法收回
合计	18,318,284.44	18,318,284.44	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：√适用□不适用

组合计提项目：全国性客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,796,006.85	146,780.98	5.25
1 至 2 年	121,904.10	40,789.15	33.46
2 至 3 年	125,634.25	73,000.09	58.11
3 至 4 年	8,042.72	8,042.72	100.00
合计	3,051,587.92	268,612.94	8.80

按组合计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

组合计提项目：区域性客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,979,691.80	2,954,319.07	5.47
1 至 2 年	7,767,352.40	2,622,429.11	33.76
2 至 3 年	11,203.79	6,509.99	58.11
3 至 4 年	793,262.24	793,262.24	100.00
合计	62,551,510.23	6,376,520.41	10.19

按组合计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	18,318,284.44		0.00			18,318,284.44
全国性客户组合	181,450.49	87,162.45				268,612.94
区域性客户组合	7,142,703.12		765,876.63	306.08		6,376,520.41
合计	25,642,438.05	87,162.45	765,876.63	306.08	0.00	24,963,417.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	306.08

其中重要的应收账款核销情况：☐适用 ☒不适用应收账款核销说明：☐适用 ☒不适用**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
单位 1	46,924,867.85		46,924,867.85	55.92	2,955,757.86
单位 2	11,025,142.88		11,025,142.88	13.14	705,207.44
单位 3	5,890,502.36		5,890,502.36	7.02	5,890,502.36
单位 4	3,320,537.65		3,320,537.65	3.96	2,347,285.33
单位 5	3,129,015.30		3,129,015.30	3.73	3,320,537.65
合计	70,290,066.04		70,290,066.04	83.77	15,219,290.64

其他说明：无

其他说明：☐适用 ☒不适用**6、合同资产****(1) 合同资产情况**☐适用 ☒不适用**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用按组合计提坏账准备：☐适用 ☒不适用按预期信用损失一般模型计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：☐适用 ☒不适用**(4) 本期合同资产计提坏账准备情况**☐适用 ☒不适用其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用
 其中重要的合同资产核销情况：☐适用 ☒不适用
 合同资产核销说明：☐适用 ☒不适用
 其他说明：☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用
 按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用
 按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用
 按组合计提坏账准备：☐适用 ☒不适用
 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：☐适用 ☒不适用
 各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无
 对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用
 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用
 其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用
 其中重要的应收款项融资核销情况：☐适用 ☒不适用
 核销说明：☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：☐适用 ☒不适用

8、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,700,360.08	98.71	11,988,334.46	98.65
1 至 2 年	359,545.48	1.12	108,384.72	0.89
2 至 3 年	5,048.40	0.02	6,562.50	0.05
3 至 4 年	12,000.00	0.04	38,721.30	0.32
4 年以上	38,471.30	0.11	11,050.00	0.09
合计	32,115,425.26	100.00	12,153,052.98	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	5,622,625.85	17.51
单位 2	5,127,575.62	15.97
单位 3	4,223,335.25	13.15
单位 4	2,987,421.39	9.30
单位 5	2,800,145.46	8.72
合计	20,761,103.57	64.65

其他说明：无

其他说明：□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	35,094,077.87	24,041,798.96
合计	35,094,077.87	24,041,798.96

其他说明：□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √不适用

其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况：□适用 √不适用

核销说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

应收股利

(1) 应收股利

□适用 √不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √ 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √ 不适用

按单项计提坏账准备：□适用 √ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：□适用 √ 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √ 不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：□适用 √ 不适用

其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √ 不适用

其中重要的应收股利核销情况：□适用 √ 不适用

核销说明：□适用 √ 不适用

其他说明：□适用 √ 不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,930,432.98	25,242,731.12
1 年以内	36,930,432.98	25,242,731.12
1 至 2 年	270,000.00	270,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	37,200,432.98	25,512,731.12

(2) 按款项性质分类情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	31,350,981.44	19,149,988.76
股权转让款	4,200,000.00	5,200,000.00
其他应收往来款	1,649,451.54	1,162,742.36
合计	37,200,432.98	25,512,731.12

(3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2026年1月1日余额	1,372,907.04	98,025.12	0.00	1,470,932.16
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	699,406.87	0.00	0.00	699,406.87
本期转回	63,983.92	0.00	0.00	63,983.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	2,008,329.99	98,025.12	0.00	2,106,355.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金、押金	1,041,108.48	672,902.61	9,584.69			1,704,426.40
股权转让款	283,181.60	0.00	54,399.23			228,782.37
其他应收往来款	146,642.08	26,504.26	0.00			173,146.34
合计	1,470,932.16	699,406.87	63,983.92			2,106,355.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
妮维雅（上海）有限公司	27,000,000.00	72.58	保证金、押金	1年以内	25,532,118.00
邓俊	4,200,000.00	11.29	股权转让款	1年以内	3,971,217.63
湖北巨量引擎科技有限公司	800,000.00	2.15	保证金、押金	1年以内	756,507.20
广东喜聚置业有限公司	348,174.00	0.94	保证金、押金	1年以内	329,245.18
邓敏	270,645.71	0.73	其他应收往来款	2年以内	172,585.43
合计	32,618,819.71	87.69	/	/	30,761,673.44

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

10、 存货**(1) 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	20,017,112.77	309,563.72	19,707,549.05	20,653,839.76	343,146.53	20,310,693.23
在产品	343,964.64		343,964.64	871,057.93		871,057.93
库存商品	69,516,887.48	11,937,918.85	57,578,968.63	73,147,144.23	22,617,754.25	50,529,389.98
周转材料	17,691,123.38	328,534.29	17,362,589.09	16,220,394.65	1,066,338.68	15,154,055.97
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资				2,387.87	2,387.87	0.00
低值易耗品	2,145,978.45		2,145,978.45	2,491,098.03		2,491,098.03
合计	109,715,066.72	12,576,016.86	97,139,049.86	113,385,922.47	24,029,627.33	89,356,295.14

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	343,146.53			33,582.81		309,563.72
在产品						
库存商品	22,617,754.25	3,352,156.19		14,031,991.59		11,937,918.85
周转材料	1,066,338.68			737,804.39		328,534.29
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	2,387.87			2,387.87		0.00
低值易耗品						
合计	24,029,627.33	3,352,156.19		14,805,766.66		12,576,016.86

本期转回或转销存货跌价准备的原因：□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备：□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准：□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资☐适用 ☒不适用**一年内到期的其他债权投资**☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：无

13、其他流动资产☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
预缴的企业所得税	0.0	22.50
待抵扣增值税进项税	4,812,208.02	7,425,983.00
合计	4,812,208.02	7,426,005.50

补偿性资产相关信息：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

14、债权投资**(1) 债权投资情况**☐适用 ☒不适用债权投资减值准备本期变动情况：☐适用 ☒不适用**(2) 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3) 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用**(4) 本期实际的核销债权投资情况**☐适用 ☒不适用其中重要的债权投资情况核销情况：☐适用 ☒不适用债权投资的核销说明：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**☐适用 ☒不适用其他债权投资减值准备本期变动情况：☐适用 ☒不适用**(2) 期末重要的其他债权投资**☐适用 ☒不适用**(3) 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**☐适用 ☒不适用其中重要的其他债权投资情况核销情况：☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况：☐适用 ☒不适用

核销说明：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
宿迁百宝	117,867,596.40				-1,160,573.82						116,707,022.58	
医美国际	63,803,000.95				1,108,056.14						64,911,057.09	
肽源生物	69,903,722.62				-445,547.93						69,458,174.69	
小计	251,574,319.97				-498,065.61						251,076,254.36	
合计	251,574,319.97				-498,065.61						251,076,254.36	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	其他					
广东省远信控 股有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00				基于公司战略目的 长期持有
合计	6,000,000.00						6,000,000.00				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京海鸟窝科技有限公司	66,215.89	66,215.89
上海黛芊信息科技有限公司	15,025,243.20	15,025,243.20
无锡戴可思生物科技有限公司	143,875,000.00	143,875,000.00
铜陵彦祖文化传播有限公司	11,310,000.00	11,310,000.00
深圳星河环境股份有限公司	11,316,000.00	11,316,000.00
路威凯腾壹号（成都）股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
路威凯腾（广州）消费股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00
路威凯腾机遇壹号（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
北京财视文化传媒有限公司		
上海乐虞网络技术有限公司		
合计	201,592,459.09	201,592,459.09

其他说明：无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式：不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,914,221.15	65,656,094.54
固定资产清理		
合计	62,914,221.15	65,656,094.54

其他说明：无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,286,930.11	131,570,826.71	8,532,772.96	27,980,084.68	226,370,614.46
2.本期增加金额	155,779.82	2,916,371.68	0.00	127,055.16	3,199,206.66
(1) 购置	155,779.82	2,916,371.68	0.00	127,055.16	3,199,206.66
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	533,476.80	617,752.00	39,485.46	1,190,714.26
(1) 处置或报废	0.00	533,476.80	617,752.00	39,485.46	1,190,714.26
4.期末余额	58,442,709.93	133,953,721.59	7,915,020.96	28,067,654.38	228,379,106.86
二、累计折旧					
1.期初余额	40,683,772.13	99,478,616.87	6,216,314.69	14,335,816.23	160,714,519.92
2.本期增加金额	1,341,778.42	2,507,092.81	153,470.32	1,678,658.38	5,680,999.93

(1) 计提	1,341,778.42	2,507,092.81	153,470.32	1,678,658.38	5,680,999.93
3.本期减少金额	0.00	342,187.46	563,527.20	24,919.48	930,634.14
(1) 处置或报废	0.00	342,187.46	563,527.20	24,919.48	930,634.14
4.期末余额	42,025,550.55	101,643,522.22	5,806,257.81	15,989,555.13	165,464,885.71
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	16,417,159.38	32,310,199.37	2,108,763.15	12,078,099.25	62,914,221.15
2.期初账面价值	17,603,157.98	32,092,209.84	2,316,458.27	13,644,268.45	65,656,094.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
不动产权	3,043,790.34	公司房产权属证书号为“粤房地权证汕字第 4000180409 号”、“粤房地权证汕字第 4000180411 号”和“粤房地权证汕字第 4000180412 号”的原值为 13,989,890.80 元，净值为 3,043,790.34 元，房产对应的集体土地目前已取得征收为国有土地的批准，并办理国有土地使用权招拍挂出让手续。根据《汕头市潮南区国有建设用地使用权网上挂牌出让成交确认书》（汕潮南地交易让成确 WG[2016]05 号），公司就上述国有建设用地使用权于网上挂牌出让竞价中已竞得成交，并在 2016 年 8 月与汕头市潮南区国土资源局已签署《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：440514-2017-000001），相关款项已于 2017 年 3 月支付完成。2016 年 12 月 26 日，汕头市潮南区国土资源局出具文件确认，土地拍卖成交后其将依法为该宗土地及地上房产办理不动产权证。截至报告期末，不动产权证尚在办理中。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

固定资产清理：□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	411,027,777.89	303,475,331.78

工程物资		
合计	411,027,777.89	303,475,331.78

其他说明：无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	411,027,777.89		411,027,777.89	303,475,331.78		303,475,331.78
合计	411,027,777.89		411,027,777.89	303,475,331.78		303,475,331.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
生产中心建设项目	418,744,200.00	301,867,200.22	107,746,794.08			409,613,994.30	97.82	97.82				募集资金/自有资金
合计	418,744,200.00	301,867,200.22	107,746,794.08			409,613,994.30	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,915,226.53	4,915,226.53
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,915,226.53	4,915,226.53
二、累计折旧		
1.期初余额	985,162.76	985,162.76
2.本期增加金额	804,598.56	804,598.56
(1)计提	804,598.56	804,598.56
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,789,761.32	1,789,761.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,125,465.21	3,125,465.21
2.期初账面价值	3,930,063.77	3,930,063.77

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其它	合计
一、账面原值					
1.期初余额	88,351,426.25			13,989,636.33	102,341,062.58
2.本期增加金额				1,468,731.56	1,468,731.56
(1)购置				1,468,731.56	1,468,731.56
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					

4.期末余额	88,351,426.25			15,458,367.89	103,809,794.14
二、累计摊销					
1.期初余额	14,492,927.88			10,125,033.09	24,617,960.97
2.本期增加金额	922,579.80			504,501.74	1,427,081.54
(1) 计提	922,579.80			504,501.74	1,427,081.54
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	15,415,507.68			10,629,534.83	26,045,042.51
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	72,935,918.57			4,828,833.06	77,764,751.63
2.期初账面价值	73,858,498.37			3,864,603.24	77,723,101.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,063,911.78	根据公司提供的相关申请文件、汕头市潮南区国土资源局核发的《关于征收潮南区胪岗镇泗黄村委会集体土地的通知》及汕头市潮南区国土资源局于 2016 年 12 月 26 日出具的确认文件，为进一步规范公司生产经营使用的土地性质问题，经公司申请，并经汕头市潮南区国土资源局、汕头市国土资源局及广东省国土资源厅各级主管部门批准，公司原使用潮南集用（2014）字第 0514080600059 号《集体土地使用证》项下 22.22 亩（折 14,811.20 平方米），原值为 4,263,253.00 元，净值为 3,063,911.78 元的集体土地中 20.52 亩（折 13,678.64 平方米）集体土地已取得征收为国有土地的批准，并办理国有土地使用权挂牌出让手续。根据《汕头市潮南区国有建设用地使用权网上挂牌出让成交确认书》（汕潮南地交易让成确 WG[2016]05 号），公司就上述国有建设用地使用权于网上挂牌出让竞价中已竞得成交，并在 2016 年 8 月与汕头市潮南区国土资源局已签署《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：440514-2017-000001），相关款项已于 2017 年 3 月支付完成。2016 年 12 月 26 日，汕头市潮南区国土资源局出具确认文件确认，土地拍卖成交后其将依法为该宗土地及地上房产办理不动产权证。截至报告期末，不动产权证尚在办理中。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海诚儒	25,813,749.84					25,813,749.84
合计	25,813,749.84					25,813,749.84

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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
上海诚儒资产组	上海诚儒整体作为资产组		是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

上海诚儒于资产负债日的商誉减值测试范围为公司合并上海诚儒产生形成的商誉相关的资产组，该资产组与合并日所确定的资产组一致。公司已于前期全额计提上述公司相关商誉减值准备，上述公司商誉账面价值为 0。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	172,798.06	90,000.00	115,198.80		147,599.26
合计	172,798.06	90,000.00	115,198.80		147,599.26

其他说明：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,303,722.61	4,695,558.39	34,747,207.32	5,212,081.10
内部交易未实现利润	1,126,349.26	168,952.39	776,060.74	116,409.11
可抵扣亏损				
股权激励费用				
公允价值变动	548,987.02	82,348.05		
租赁负债	3,157,474.15	371,399.48	3,968,623.94	465,193.33
递延收益	8,507,885.82	1,397,786.61	1,374,523.28	343,630.82
合计	44,644,418.86	6,716,044.92	40,866,415.28	6,137,314.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动			683,041.99	102,456.30
使用权资产	3,125,465.21	366,598.14	3,930,063.77	459,409.30
合计	3,125,465.21	366,598.14	4,613,105.76	561,865.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	366,598.14	6,349,446.78	561,865.60	5,575,448.76
递延所得税负债	366,598.14	0.00	561,865.60	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	97,513,843.35	99,005,054.36
资产减值准备	905,513.44	16,395,790.22
合计	98,419,356.79	115,400,844.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2026 年	25,874,590.17	29,575,958.09	
2027 年	15,362,493.78	15,362,493.78	
2028 年	15,050,942.12	15,092,068.47	
2029 年	18,025,354.20	18,694,623.66	
2030 年	20,279,477.22	20,279,910.36	
2031 年	2,920,985.86		
合计	97,513,843.35	99,005,054.36	/

其他说明：☐适用 ☒不适用**30、其他非流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付设备款	8,990,460.00		8,990,460.00	9,580,347.00		9,580,347.00
预付基金管理费	118,333.34		118,333.34	236,666.67		236,666.67
合计	9,108,793.34		9,108,793.34	9,817,013.67		9,817,013.67

补偿性资产相关信息：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

31、所有权或使用权受限资产☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,129.82	2,129.82	冻结	保证金户、久悬户	2,129.82	2,129.82	冻结	保证金户、久悬户
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
其他货币资金	100,000.00	100,000.00	冻结	网店冻结交易保证金	100,000.00	100,000.00	冻结	网店冻结交易保证金
合计	102,129.82	102,129.82	/	/	102,129.82	102,129.82	/	/

其他说明：无

32、短期借款**(1) 短期借款分类**☐适用 ☒不适用**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**☐适用 ☒不适用其他说明：☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	95,839,154.83	102,666,428.31
合计	95,839,154.83	102,666,428.31

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	100,598,518.31	73,229,860.71
合计	100,598,518.31	73,229,860.71

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,720,190.80	61,610,017.37	70,553,453.59	5,776,754.58
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,408,069.44	4,406,838.54	1,230.90

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,720,190.80	66,018,086.81	74,960,292.13	5,777,985.48

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,630,565.30	58,016,184.32	66,945,343.72	5,701,405.90
二、职工福利费		444,347.73	444,347.73	0.00
三、社会保险费		1,972,640.59	1,971,954.27	686.32
其中：医疗保险费		1,749,118.58	1,748,447.18	671.40
工伤保险费		201,459.69	201,444.77	14.92
生育保险费		22,062.32	22,062.32	0.00
四、住房公积金	0.00	537,634.50	537,634.50	0.00
五、工会经费和职工教育经费	89,625.50	639,210.23	654,173.37	74,662.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,720,190.80	61,610,017.37	70,553,453.59	5,776,754.58

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,225,573.10	4,224,379.50	1,193.60
2、失业保险费	0.00	182,496.34	182,459.04	37.30
3、企业年金缴费				
合计	0.00	4,408,069.44	4,406,838.54	1,230.90

其他说明：□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,428,174.35	2,397,836.43
消费税		
营业税		
企业所得税	4,838,908.10	8,591,531.65
个人所得税		
城市维护建设税	133,150.19	160,377.35
教育费附加	60,059.81	68,869.04
地方教育附加	40,039.86	45,912.69
其他	297,384.36	880,553.52
合计	7,797,716.67	12,145,080.68

其他说明：无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	22,929,464.91	20,831,492.40
合计	22,929,464.91	20,831,492.40

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
业务费	93,062.52	132,609.70
保证金	20,721,250.51	19,184,765.71
水电租金	1,896,598.10	1,422,268.70
其他	218,553.78	91,848.29
合计	22,929,464.91	20,831,492.40

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,693,595.32	1,653,923.86
合计	1,693,595.32	1,653,923.86

其他说明：无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	13,077,807.38	9,603,771.38
合计	13,077,807.38	9,603,771.38

短期应付债券的增减变动：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据：□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,440,648.66	4,329,960.37
减：未确认融资费用	-157,821.98	-218,722.81
减：一年内到期的租赁负债	-1,693,595.32	-1,653,923.86
合计	1,589,231.36	2,457,313.70

其他说明：无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,374,523.28	7,291,848.52	158,485.98	8,507,885.82	
合计	1,374,523.28	7,291,848.52	158,485.98	8,507,885.82	/

其他说明：□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：无

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	790,724,375.05			790,724,375.05
其他资本公积	10,066,845.16			10,066,845.16
合计	800,791,220.21			800,791,220.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	27,001,109.25			27,001,109.25
合计	27,001,109.25			27,001,109.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,175,091.05							-10,175,091.05
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-682,681.85							-682,681.85
其他权益工具投资公允价值变动	-9,492,409.20							-9,492,409.20

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-46,563.64							-46,563.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-46,563.64							-46,563.64
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-10,221,654.69							-10,221,654.69

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

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,844,980.85			113,844,980.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	113,844,980.85			113,844,980.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	764,105,710.08	815,312,175.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	764,105,710.08	815,312,175.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,181,562.12	-31,154,170.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		20,052,295.20

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	801,287,272.20	764,105,710.08

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,374,489.97	214,956,549.66	408,857,986.03	207,647,710.66
其他业务	303,465.04	186,626.40	1,186,369.75	405,116.54
合计	439,677,955.01	215,143,176.06	410,044,355.78	208,052,827.20

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无

62、税金及附加

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	532,222.59	736,234.01
教育费附加	235,130.77	319,261.44
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
地方教育附加	156,699.96	213,490.32
其他	240,835.70	256,469.04
合计	1,164,889.02	1,525,454.81

其他说明：无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告及推广费用	32,090,405.15	42,790,492.09
职工薪酬	29,486,933.83	24,634,159.62
差旅费	2,176,914.97	1,981,182.10
电商平台费用	68,618,030.56	77,196,649.23
其他	4,501,735.12	2,370,615.13
合计	136,874,019.63	148,973,098.17

其他说明：无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,028,358.09	12,480,454.13
中介机构服务费	5,587,579.44	4,489,051.60
业务招待费	1,685,735.31	2,714,962.75
差旅费	1,079,394.85	1,146,893.46
基金管理费及报酬	118,333.33	258,458.33
其他	7,337,135.44	6,772,833.54
合计	28,836,536.46	27,862,653.81

其他说明：无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,352,669.99	4,205,156.61
直接投入	10,157,026.52	9,362,680.78
折旧费用	336,485.09	376,443.55
其他	176,330.24	1,147,910.44
合计	15,022,511.84	15,092,191.38

其他说明：无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,213,650.80	-4,494,851.35
汇兑损益	4,063.84	58,772.87
租赁负债的利息费用	89,592.66	18,164.57
其他	48,369.34	48,623.41
合计	-2,071,624.96	-4,369,290.50

其他说明：无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

与企业日常活动相关的政府补助	1,328,485.98	338,485.98
个人所得税手续费返还	67,652.83	67,814.86
增值税进项加计扣除	1,204,324.77	1,407,269.44
合计	2,600,463.58	1,813,570.28

其他说明：无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-498,065.61	-1,782,348.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	29,428.00	0.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	0.00	662,000.00
银行理财产品收益	186,099.90	223,286.44
合计	-282,537.71	-897,062.16

其他说明：无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
交易性金融资产公允价值变动损益	-1,171,608.35	1,224,874.85
合计	-1,171,608.35	1,224,874.85

其他说明：无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	678,714.18	1,566,880.07
其他应收款坏账损失	-635,422.95	-303,561.37
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	43,291.23	1,263,318.70

其他说明：无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,413,570.90	-1,836,670.69
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,413,570.90	-1,836,670.69

其他说明：无

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-30,553.90	-16,471.26
合计	-30,553.90	-16,471.26

其他说明：□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	0.00	750,000.00	0.00
其他	490.55	22,131.89	490.55
合计	490.55	772,131.89	490.55

其他说明：□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	205,278.55		205,278.55
其中：固定资产处置损失	205,278.55		205,278.55
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	154,702.44	18,822.37	154,702.44
合计	359,980.99	18,822.37	359,980.99

其他说明：无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,608,905.43	7,628,182.01
递延所得税费用	-773,998.02	1,115,389.35
合计	5,834,907.41	8,743,571.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	43,094,440.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,464,166.07
子公司适用不同税率的影响	-381,617.56
调整以前期间所得税的影响	-318,266.16
非应税收入的影响	230,205.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,982,618.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-665,714.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	545,674.16
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-2,022,157.94
所得税费用	5,834,907.41

其他说明：□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	2,213,650.80	4,494,851.35
政府补贴	1,237,652.83	997,814.86
往来款及其他	3,230,361.01	883,894.57
合计	6,681,664.64	6,376,560.78

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：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	107,011,736.49	116,963,153.17
付现的管理费用	10,930,455.16	11,154,591.24
付现的研发费用	1,644,606.51	2,429,764.32
付现的财务费用	48,369.34	48,623.41
其他	556,987.85	1,111,402.05
合计	120,192,155.35	131,707,534.19

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

收到的重要的投资活动有关的现金：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财本金	4,130,477.99	48,569,534.82
收回股权转让款	1,000,000.00	0.00
合计	5,130,477.99	48,569,534.82

收到的重要的投资活动有关的现金说明：无

支付的重要的投资活动有关的现金：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支出	5,095,000.00	70,703,590.31
对外投资款支出	0.00	35,000,000.00
合计	5,095,000.00	105,703,590.31

支付的重要的投资活动有关的现金说明：无

收到的其他与投资活动有关的现金：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回股权转让款	1,000,000.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00

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：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资保证金	12,000,000.00	0.00
合计	12,000,000.00	0.00

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：□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则下租金本息及税费	963,903.72	1,096,665.06
合计	963,903.72	1,096,665.06

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,457,313.70		1,653,923.86	918,003.54	1,604,002.66	1,589,231.36
一年内到期的非流动负债	1,653,923.86		1,693,595.32	0.00	1,653,923.86	1,693,595.32
合计	4,111,237.56		3,347,519.18	918,003.54	3,257,926.52	3,282,826.68

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,259,533.06	6,468,718.79
加：资产减值准备	2,413,570.90	1,836,670.69
信用减值损失	-43,291.23	-1,263,318.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,681,176.80	5,729,535.59
使用权资产摊销	804,598.56	969,105.45
无形资产摊销	799,686.08	874,364.04
长期待摊费用摊销	25,198.80	148,532.00
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）	30,553.90	16,471.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	205,278.55	10,815.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,171,608.35	-1,224,874.85
财务费用（收益以“-”号填列）	93,656.50	76,937.44
投资损失（收益以“-”号填列）	322,327.13	897,062.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-773,998.02	64,534.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	132,658.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,196,325.62	10,686,244.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,949,338.15	-17,259,880.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,957,185.84	14,092,606.33
其他	0.00	1,406,236.41
经营活动产生的现金流量净额	43,801,421.45	23,662,418.59
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	882,923,518.71	1,040,020,866.53
减：现金的期初余额	966,796,041.70	1,154,680,964.08
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	-83,872,522.99	-114,660,097.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	882,923,518.71	966,796,041.70
其中：库存现金	499,543.78	656,329.58
可随时用于支付的银行存款	816,039,423.46	956,445,804.72
可随时用于支付的其他货币资金	66,384,551.47	9,693,907.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	882,923,518.71	966,796,041.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
保证金户	2,000.00	2,000.00	冻结无法用于支付
久悬户	129.82	129.82	冻结无法用于支付
网店交易保证金	100,000.00	100,000.00	网店冻结交易保证金
合计	102,129.82	102,129.82	/

其他说明：☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	8,686,859.78
其中：美元	26,682.25	6.8110	181,733.92
欧元	367,363.70	7.7671	2,853,350.59
港币	114,853.97	0.8685	99,756.41
澳门元	1,186,227.43	4.6804	5,552,018.86
应收账款	-	-	21,964.95
其中：美元	3,224.97	6.8109	21,964.95
美元			

美元			
美元			
应付账款	-	-	408,664.96
其中：欧元	52,614.87	7.7671	408,664.96
美元			
美元			
美元			

其他说明：无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒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

单位：元 币种：人民币

项目	租赁费用
短期租赁费用	1,776,456.09
合计	1,776,456.09

售后租回交易及判断依据：☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额2,826,852.50(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁：☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额：☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工支出	4,352,669.99	4,205,156.61
直接投入	10,157,026.52	9,362,680.78
折旧费用	336,485.09	376,443.55
其他费用	176,330.24	1,147,910.44
合计	15,022,511.84	15,092,191.38
其中：费用化研发支出	15,022,511.84	15,092,191.38
资本化研发支出		

其他说明：无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目：☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

公司名称	合并期间	变更原因
上海士儒	2026 年 1 月至 2026 年 4 月	注销
广州美涛	2026 年 5 月至 2026 年 6 月	新设成立

6、其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
法芭尚	汕头	20,800,000.00	汕头	生产、销售	100		新设
拉芳滁州	滁州	40,000,000.00	滁州	生产、销售	100		新设
拉芳集团	香港	68 万美元	香港	进出口贸易	100		新设

德薇	上海	10,000,000.00	上海	销售	100		新设
德薇路腾	广州	10,000,000.00	广州	商务服务		100	新设
深圳思唯	深圳	6,800,000.00	深圳	营销、策划	100		新设
宏旭包装	汕头	6,300,000.00	汕头	加工、销售	100		新设
拉芳易简	珠海	38,010,000.00	珠海	股权投资	99.9833		新设
拉芳品观	珠海	82,585,000.00	珠海	股权投资	97.5924		新设
广东德博	汕头	10,000,000.00	汕头	生产、销售	100		新设
上海诚儒	上海	20,410,000.00	上海	销售	51		合并
广州肌安特	广州	10,000,000.00	广州	销售	51		新设
广州乐飞	广州	12,000,000.00	广州	销售	100		新设
海南润明	海南	100,000,000.00	海南	股权投资	100		新设
浩宇	香港	1 万港币	香港	股权投资		100	新设
德姬	广州	1,000,000.00	广州	销售	100		新设
德玖肌	上海	100,000.00	上海	销售		100	新设
上海士儒	上海	1,000,000.00	上海	销售		100	新设
拉芳生物	上海	1,000,000.00	上海	销售	100		新设
广州美涛	广州	10,000,000.00	广州	销售		51	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：☐ 适用 ☒ 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐ 适用 ☒ 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宿迁百宝	宿迁市	宿迁市	平台销售	18.2096	1.1941	权益法
医美国际	深圳市	开曼群岛	医疗美容		14.6603	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	宿迁百宝	医美国际	宿迁百宝	医美国际
流动资产	43,278,774.08	117,906,769.25	99,066,379.47	134,403,666.42
非流动资产	268,093,417.31	346,267,690.97	239,318,468.83	376,486,977.03
资产合计	311,372,191.39	464,174,460.22	338,384,848.30	510,890,643.45
流动负债	14,751,010.68	391,187,578.20	36,895,481.45	428,549,506.45
非流动负债	4,203,703.40	109,192,986.50	3,590,259.41	125,571,086.95
负债合计	18,954,714.08	500,380,564.70	40,485,740.86	554,120,593.40
少数股东权益	11,314,356.56	-23,167,587.47	11,649,506.49	-22,633,223.65
归属于母公司股东权益	281,103,120.75	-13,038,517.01	286,249,600.95	-20,596,726.30
按持股比例计算的净资产份额	54,544,406.24	-5,307,923.54	55,543,013.82	-6,337,651.62
调整事项	62,162,616.34	-35,088,942.91	62,324,582.58	-36,196,999.05
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	62,162,616.34	-35,088,942.91	62,324,582.58	-36,196,999.05
对联营企业权益投资的账面价值	116,707,022.58	64,911,057.09	117,867,596.40	63,803,000.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	42,045,196.21	345,270,514.32	69,345,954.77	350,605,463.17
净利润	-5,981,198.57	7,558,209.16	-110,530.15	-9,749,804.12
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,981,198.57	7,558,209.16	-110,530.15	-9,749,804.12
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	69,458,174.69	69,903,722.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-445,547.93	-322,893.87
--其他综合收益		
--综合收益总额	-445,547.93	-322,893.87

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,374,523.28	7,291,848.52		158,485.98		8,507,885.82	与资产相关
合计	1,374,523.28	7,291,848.52		158,485.98		8,507,885.82	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,170,000.00	930,000.00
与资产相关	158,485.98	158,485.98
合计	1,328,485.98	1,088,485.98

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

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

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司仅对信用良好的大客户采用赊销方式结算货款，其他客户均采用先款后货的方式结算，故公司不存在客户违约导致的信用风险。

2、流动风险

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

3、市场风险

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

（1）汇率风险

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

（2）利率风险

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

（3）其他价格风险：无

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2,157,646.66		35,590,310.10	37,747,956.76
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			201,592,459.09	201,592,459.09
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,157,646.66		243,182,769.19	245,340,415.85
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

本企业的母公司情况的说明

截至 2026 年 6 月 30 日，吴桂谦先生直接持有公司 30.86%的股份，吴滨华女士直接持有公司 9.12%的股份，Laurena Wu 女士持有 Wider Huge Group Limited 100%的股权，该公司通过全资子公司澳洲万达国际有限公司间接持有公司 18.79%的股权；吴桂谦先生、吴滨华女士及 Laurena Wu 女士合计持有公司 58.78%的股权，吴滨华女士及 Laurena Wu 女士为吴桂谦先生之女。

本企业最终控制方是吴桂谦先生、吴滨华女士及 Laurena Wu 女士。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注：☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注：☐适用 ☒不适用

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

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州乐飞化妆品有限公司	母公司的全资子公司
海南润明生物科技有限公司	母公司的全资子公司
广东法芭尚化妆品科技有限公司	母公司的全资子公司
拉芳家化（滁州）有限公司	母公司的全资子公司
德薇（上海）化妆品有限公司	母公司的全资子公司
拉芳集团有限公司	母公司的全资子公司
深圳思唯市场营销策划有限公司	母公司的全资子公司
汕头市宏旭包装制品有限公司	母公司的全资子公司
广东德博生物科技有限公司	母公司的全资子公司
德薇路腾（广州）企业管理有限公司	母公司的全资子公司
浩宇（香港）有限公司	母公司的全资子公司
德姬（广州）生命科技有限公司	母公司的全资子公司
德玖肌（上海）生物科技有限公司	母公司的全资子公司
珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）	母公司的控股子公司
拉芳（上海）生物科技有限公司	母公司的全资子公司
珠海拉芳品观华熙投资基金合伙企业(有限合伙)	母公司的控股子公司
广州肌安特生物科技有限公司	母公司的控股子公司
上海诚儒电子商务有限公司	母公司的控股子公司
上海士儒生物科技有限公司	母公司的控股子公司
美涛（广州）化妆品股份有限公司	母公司的控股子公司
肽源（广州）生物科技有限公司	其他
长沙暨源生物科技有限责任公司	其他
深圳鹏程医院	其他
医美国际控股集团有限公司	其他
深圳鹏爱医院投资管理有限公司	其他
深圳鹏爱秀琪医疗美容医院	其他
深圳鹏爱医疗美容医院	其他
宿迁市百宝科技股份有限公司	其他
无锡戴可思生物科技有限公司	其他
嘉仕汇（上海）生物科技有限公司	其他
铜陵彦祖文化传播有限公司	其他
深圳小美网络科技有限公司	其他
上海黛芊信息科技有限公司	其他
鉅業亞太投資有限公司	股东的子公司
汕头市聚荣工艺有限公司	股东的子公司
Wider Huge Group Limited	其他
汕头亮佳服装实业有限公司	股东的子公司
深圳市拉芳投资管理有限公司	股东的子公司
汕头市化妆品行业协会	其他
海南东方捷创投资合伙企业（有限合伙）	其他
汕头市多彩针纺织品有限公司	股东的子公司
汕头市恒瑞达投资有限公司	股东的子公司
柏亚有限公司	股东的子公司
珠海横琴盛铭创业投资基金（有限合伙）	股东的子公司
旺宇香港有限公司	股东的子公司

珠海横琴秋阳二期股权投资企业(有限合伙)	其他
珠海横琴秋阳三期股权投资企业(有限合伙)	股东的子公司
江苏紫鑫投资管理有限公司	股东的子公司
汕头市隆科新能源科技有限公司	其他
滁州金泰健康用品有限公司	股东的子公司
深圳市亿璟投资有限公司	股东的子公司
汕头市昊骅投资有限公司	股东的子公司
汕头市尚上健康产业有限公司	股东的子公司
广州花湾明成实业有限公司	其他
深圳市盛桥创源投资合伙企业(有限合伙)	股东的子公司
风球科技（广州）有限公司	其他
广东金洁健康产业有限公司	股东的子公司
汕头碧佳健康用品有限公司	其他
广东亿泰投资有限公司	其他
珠海拉芳卓越七号投资基金（有限合伙）	股东的子公司
珠海横琴启睿创业投资基金（有限合伙）	股东的子公司
深圳市润泰中瑞投资中心（有限合伙）	股东的子公司
珠海横琴铭晨创业投资基金（有限合伙）	股东的子公司
深圳市盛桥创鑫投资合伙企业(有限合伙)	其他
帝远股份有限公司	其他
Australia Wanda International Company Limited	参股股东
本康生物制药（深圳）有限公司	股东的子公司
深圳市本康生物控股有限公司	股东的子公司
遇见善业（广州）文化传播有限公司	其他
善空间（广州）健康管理咨询有限公司	其他
汕头市和泰投资有限公司	其他
广东晟盛贸易有限公司	其他
湖南东泓投资有限公司	其他
USA OUNA INTERNATIONAL HOLDING CO.,LIMITED	其他
DULGON PERSONAL CARE PRODUCTS(GERMENY) CO., LIMITED	其他
广东弘智互娱网络科技有限公司	其他
汕头市顶泰物业服务有限公司	其他
汕头鑫汇公寓管理有限公司	其他
汕头市汇京企业服务有限公司	其他
广东悦德企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
江苏诚之优品信息科技有限公司	其他
宿迁市贝宝文化传播有限公司	其他
郑州百宝供应链管理有限公司	其他
北京兴华晨辉数码科技有限公司	其他
宿迁市兴宝科技有限公司	其他
宿迁市尔宝信息科技有限公司	其他
宿迁市绮宝文化传播有限公司	其他
宿迁市诺宝旅行社有限公司	其他
宿迁市百宝家文化传播有限公司	其他
宿迁市沐童星文化传播有限公司	其他
宿迁市小样信息科技有限公司	其他
宿迁市乐宝信息科技有限公司	其他
宿迁市马喵喵信息科技有限公司	其他
宿迁市小楼心生活科技有限公司	其他

宿迁市弘宝文化传播有限公司	其他
宿迁市亲滋味信息科技有限公司	其他
宿迁市瑞贝信息科技有限公司	其他
宿迁市维荆文化传播有限公司	其他
宿迁市紫童鸿业文化传播有限公司	其他
宿迁市橙心橙意文化传播有限公司	其他
宿迁市爱珀儿文化传播有限公司	其他
宿迁市优宝文化传播有限公司	其他
宿迁市亿宝文化传播有限公司	其他
宿迁市包妈茶园科技有限公司	其他
宿迁市麦克钱儿文化传播有限公司	其他
宿迁市凯蝶文化传播有限公司	其他
宿迁市瑞之贝信息科技有限公司	其他
天津纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他
宁波惠泽坤鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
铜陵汇合科创投资合伙企业	其他
杭州拾泉企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
海南虎游投资合伙企业（有限合伙）	其他
海南掌趣跳动投资合伙企业（有限合伙）	其他
海南元虎投资合伙企业（有限合伙）	其他
海南新世元投资合伙企业（有限合伙）	其他
杭州金滔餐饮管理有限公司	其他
環能國際控股有限公司	其他
杭州富阳中南承象投资合伙企业（有限合伙）	其他
海南藏新投资合伙企业（有限合伙）	其他
杭州一帧一现科技有限公司	其他
浙江中南绿碳科技有限公司	其他
杭州秉怀私募基金管理有限公司	其他
浙江承象投资管理有限公司	其他
杭州灵灵柒科技有限公司	其他
杭州中南嘉景置业有限公司	其他
浙江中南建设管理有限公司	其他
浙江中南绿建科技集团有限公司	其他
浙江中南控股集团有限公司	其他
浙江中南幕墙科技股份有限公司	其他
浙江中南建设集团有限公司	其他
浙江中南新能源有限公司	其他
海南中南卡通有限公司	其他
海南建广君灏投资有限公司	其他
杭州倚霞观湖餐饮管理有限公司	其他
浙江中南电力建设工程有限公司	其他
杭州中南聚能新能源有限公司	其他
浙江三亿新燃油发展有限公司	其他
浙江舟山中南石油化工有限公司	其他
舟山嘉伟商贸有限公司	其他
绍兴兰亭中南文旅有限公司	其他
合肥南能新能源有限公司	其他
铜陵南能新能源有限公司	其他
杭州南能新能源有限公司	其他

湖州南能新能源有限公司	其他
重庆南能新能源有限公司	其他
黄冈市南能新能源有限公司	其他
贵阳鑫能新能源有限公司	其他
庐江南能新能源有限公司	其他
池州鑫能新能源有限公司	其他
南充源阳新能源有限公司	其他
成都南能新能源有限公司	其他
黟县南能新能源有限公司	其他
淮北鑫阳新能源有限公司	其他
无锡南能新能源有限公司	其他
辽阳太子广场开发有限公司	其他
辽阳乐游城商业有限公司	其他
辽阳叠石桥家纺城有限公司	其他
辽阳中南广场商业管理有限公司	其他
辽阳中南数字网络有限公司	其他
杭州中南嘉伟机电设备制造有限公司	其他
六安中南绿碳科技有限公司	其他
浙江天眼短剧视听科技有限公司	其他
環能管理服務有限公司	其他
杭州猫鼬网络科技有限公司	其他
泰州泰杭装饰幕墙工程有限公司	其他
杭州中南建筑装饰材料市场有限公司	其他
杭州中南嘉骏置业有限公司	其他
浙江中南幕墙工程有限公司	其他
浙江中南嘉伟科技发展有限公司	其他
江门中杭幕墙智造有限公司	其他
南京滨康幕墙工程有限公司	其他
杭州文苑茶庄有限公司	其他
浙江中南机电智能科技有限公司	其他
杭州高新区（滨江）中南小额贷款股份有限公司	其他
杭州绿构物资贸易有限公司	其他
中南智泊科技（浙江）有限公司	其他
浙江中南石化能源有限公司	其他
浙江中南建设集团进出口有限公司	其他
浙江中南集团摩托车有限公司	其他
浙江中南文旅集团有限公司	其他
浙江中南门窗科技有限公司	其他
杭州绿城滨创物业服务有限公司	其他
路普工程咨询（杭州）有限公司	其他
常山赛翁思智能科技有限公司	其他
铜陵汇合科创投资合伙企业（有限合伙）	其他
杭州乐游城购物中心有限公司	其他
浙江中南文旅集团商业管理有限公司	其他
浙江中南钢构有限公司	其他
中南绿建（海口）商务咨询有限公司	其他
杭州萧山建材商贸城有限公司	其他
杭州中南数据信息有限公司	其他
辽宁中南置地有限公司	其他

杭州万鹏物业管理有限公司	其他
浙江中南智设科技有限公司	其他
浙江弘致投资管理有限公司	其他
浙江云翼劳务有限公司	其他
浙江中南机械设备制造有限公司	其他
浙江恒能新能源有限公司	其他
浙江中南幕墙智造有限公司	其他
北京天驰投资有限公司	其他
汕头市天驰投资有限公司	其他
广东柏亚供应链股份有限公司	其他
汕头市碧海湾投资有限公司	其他
杭州孔凤春化妆品股份有限公司	其他
汕头柏亚新材料科技有限公司	其他
汕头柏亚云仓科技有限公司	其他
明珠潮玩（上海）文化有限公司	其他
柏莱潮玩（上海）文化有限公司	其他
邦远（杭州）电子商务有限公司	其他
均志（杭州）电子商务有限公司	其他
广东柏亚物业管理有限公司	其他
柏莱网络科技（广东）有限公司	其他
汕头市海西信息科技有限公司	其他
泡饭（广东）文化创意有限公司	其他
柏亚国际(香港)有限公司	其他
汕头供销社柏亚农村电商驿站有限公司	其他
汕头柏汇餐饮管理有限公司	其他
广州柏新生物科技有限公司	其他
晞宝（杭州）电子商务有限公司	其他
鼎圣（杭州）电子商务有限公司	其他
有炜（杭州）电子商务有限公司	其他
杭州孔凤春智颂化妆品有限公司	其他
杭州孔凤春电子商务有限公司	其他
杭州孔凤春商贸服务有限公司	其他
汕头市孔凤春电子商务有限公司	其他
广州孔凤春电子商务有限公司	其他
柏旺莱（广州）网络科技有限公司	其他
广东柏亚顺鹏集装箱服务有限公司	其他
汕头市源达运输有限公司	其他
广东飘影实业有限公司	其他
汕头市柏亚公共保税仓有限公司	其他
汕头工业设计城运营有限公司	其他
汕头柏亚科技创新产业园有限公司	其他
广东柏亚化妆品科技有限公司	其他
汕头市柏亚化妆品有限公司	其他
汕头柏晖酒店管理有限公司	其他
广东柏亚控股有限公司	其他
广东柯士达国际物流有限公司	其他
汕头柏亚投资管理有限公司	其他
汕头寰宇星链科技有限公司	其他
汕头柏成塑料制品有限公司	其他

汕头市飘影企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
汕头景楠电商管理有限公司	其他
广东飘影生物科技有限公司	其他
汕头柏亚项目管理有限公司	其他
上海剧星传媒股份有限公司	其他
上海巨效信息科技有限公司	其他
合肥麦峰电子商务有限公司	其他
剧星辉煌文化传播（天津）有限公司	其他
上海搜秀文化传播有限公司	其他
上海劲励文化传播有限公司	其他
北京方德咨询有限公司	其他
劇星傳媒（香港）有限公司	其他
汕头俏影商贸有限公司	其他
汕头倩影生物科技有限公司	其他
汕头丰影商贸有限公司	其他
汕头屿光酒店有限公司	其他
广州虾笼镇餐饮管理有限公司	其他
汕头市潮南区环塑实业有限公司	其他
广州市乾泰贸易有限公司	其他
广州市柏莱仕鞋业有限公司	其他
汕头市凯嘉实业有限公司	其他
嘉兴天任盈佳投资合伙企业(有限合伙)	其他
广东凯王健康科技有限公司	其他
福建雅尔包装用品有限公司	其他
汕头市恒益贸易有限公司	其他
深圳市铂柯实业发展有限公司	其他
广东铂约资本管理有限公司	其他
深圳市海惠阳光投资企业（有限合伙）	其他
广东易兹企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
广东易格文化传播有限公司	其他
广州南粤易格商贸服务有限公司	其他
汕头市职业经理人协会	其他
汕头市丰业会计师事务所有限公司	其他
广东金明精机股份有限公司	其他
汕头市资产管理集团有限公司	其他
汕头市投资控股集团有限公司	其他

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广东金洁健康产业有限公司	水电费	408,279.68	1,600,000	否	471,477.11
上海剧星传媒股份有限公司	广告费	875,471.70		/	713,962.26
汕头市顶泰物业服务有限公司	住宿费	34,791.06	150,000	否	53,349.40
浙江中南机电智能科技有限公司	工程款	13,211,009.17	26,000,000	否	0.00
汕头鑫汇公寓管理有限公司	住宿费	273.27		/	0.00

出售商品/提供劳务情况表： ☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳鹏程医院	销售商品	0.00	33,716.81
深圳鹏爱医院投资管理有限公司	销售商品	0.00	45,876.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明：☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明：☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方： ☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方： ☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额 （如适用）	支付的租金	承担的 租赁负 债利息 支出	增加 的使用 权资产	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额 （如适用）	支付的租金	承担的 租赁负 债利息 支出	增加 的使用 权资产
广东金洁	厂房、办公室			865,127.11					865,127.11		
汕头昊骅	厂房、办公室			726,403.60					726,403.60		

关联租赁情况说明： ☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况本公司作为担保方：☐适用 ☒不适用本公司作为被担保方：☐适用 ☒不适用关联担保情况说明：☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	147.19	146.61

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东金洁	80,000.00	4,349.28	80,000.00	4,349.28
其他应收款	汕头昊骅	100,000.00	5,436.60	100,000.00	5,436.60

(2) 应付项目☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东金洁	34,684.02	70,814.80
应付账款	汕头昊骅	610,361.64	406,907.76
其他应付款	广东金洁	948,655.60	1,142,633.75
其他应付款	汕头昊骅	559,269.90	279,634.95
其他应付款	吴滨奇	77,677.44	77,677.44

(3) 其他项目☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用**8、 其他**☐适用 ☒不适用**十五、股份支付****1、 各项权益工具****(1) 明细情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	15,596,229.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☒适用 ☐不适用

实际控制人股份质押情况：截至 2026 年 6 月 30 日，公司控股股东吴桂谦处于质押状态的股份数量为 10,500,000 股，公司股东吴滨华处于质押状态的股份数量为 9,000,000 股。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,696,699.64	71,300,570.19
1 年以内	59,696,699.64	71,300,570.19
1 至 2 年	9,146,367.49	4,327,815.33
2 至 3 年	1,023,862.34	2,546,143.23
3 年以上	26,163,967.25	17,974,720.77
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	96,030,896.72	96,149,249.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,846,706.75	18.58	17,846,706.75	100.00	0.00	17,846,706.75	18.56	17,846,706.75	100.00	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	17,846,706.75	18.58	17,846,706.75	100.00	0.00	17,846,706.75	18.56	17,846,706.75	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	78,184,189.97	81.42	6,618,013.22	8.46	71,566,176.75	78,302,542.77	81.44	7,311,006.05	9.34	70,991,536.72
其中：										
全国性客户组合	2,707,971.84	2.82	250,573.69	9.25	2,457,398.15	1,937,050.31	2.01	173,369.70	8.95	1,763,680.61
区域性客户组合	62,385,568.60	64.96	6,367,439.53	10.21	56,018,129.07	63,570,850.54	66.12	7,137,636.35	11.23	56,433,214.19
合并范围内关联往来组合	13,090,649.53	13.64	0.00		13,090,649.53	12,794,641.92	13.31			12,794,641.92
合计	96,030,896.72	/	24,464,719.97	/	71,566,176.75	96,149,249.52	/	25,157,712.80	/	70,991,536.72

按单项计提坏账准备：√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收公司货款 1	5,890,502.36	5,890,502.36	100.00	预计无法收回
应收公司货款 2	3,320,537.65	3,320,537.65	100.00	预计无法收回
应收公司货款 3	3,129,015.30	3,129,015.30	100.00	预计无法收回
应收公司货款 4	1,863,562.63	1,863,562.63	100.00	预计无法收回
应收公司货款 5	1,721,291.21	1,721,291.21	100.00	预计无法收回
应收公司货款 6	1,377,180.74	1,377,180.74	100.00	预计无法收回
应收公司货款 7	259,688.23	259,688.23	100.00	预计无法收回
其他单项	284,928.63	284,928.63	100.00	预计无法收回
合计	17,846,706.75	17,846,706.75	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：√适用 □不适用

组合计提项目：全国性客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,452,390.77	128,741.73	5.25
1 至 2 年	121,904.10	40,789.15	33.46
2 至 3 年	125,634.25	73,000.09	58.11
3 至 4 年	8,042.72	8,042.72	100.00
合计	2,707,971.84	250,573.69	9.25

按组合计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

组合计提项目：区域性客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,813,750.17	2,945,238.19	5.47
1 至 2 年	7,767,352.40	2,622,429.11	33.76
2 至 3 年	11,203.79	6,509.99	58.11
3 至 4 年	793,262.24	793,262.24	100.00
合计	62,385,568.60	6,367,439.53	10.21

按组合计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

组合计提项目：合并范围内关联往来组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,090,649.53	0.00	0.00
合计	13,090,649.53	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的说明：□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	17,846,706.75					17,846,706.75
全国性客户组合	173,369.70	77,203.99				250,573.69
区域性客户组合	7,137,636.35		770,196.82			6,367,439.53
合并范围内关联往来组合	0.00					0.00
合计	25,157,712.80	77,203.99	770,196.82			24,464,719.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况：☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
单位 1	46,924,867.85	0.00	46,924,867.85	48.86	4,007,480.25
单位 2	11,025,142.88	0.00	11,025,142.88	11.48	1,095,468.39
单位 3	9,433,229.17	0.00	9,433,229.17	9.82	0.00
单位 4	5,890,502.36	0.00	5,890,502.36	6.13	5,890,502.36
单位 5	3,320,537.65	0.00	3,320,537.65	3.46	3,320,537.65
合计	76,594,279.91	0.00	76,594,279.91	79.76	14,313,988.65

其他说明：无

其他说明：☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	143,546,193.18	126,401,271.94
合计	143,546,193.18	126,401,271.94

其他说明：☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况：☐适用 ☒不适用

核销说明：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：☐适用 ☒不适用

其他说明：无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况：☐适用 ☒不适用

核销说明：☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	145,245,732.67	127,431,294.18
1 年以内	145,245,732.67	127,431,294.18
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		

合计	145,245,732.67	127,431,294.18
----	----------------	----------------

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	30,139,893.68	18,156,799.68
其他应收往来款	1,119,285.06	787,940.57
合并范围内关联往来	113,986,553.93	108,486,553.93
合计	145,245,732.67	127,431,294.18

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	1,030,022.24	0.00	0.00	1,030,022.24
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	669,517.25	0.00	0.00	669,517.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	1,699,539.49	0.00	0.00	1,699,539.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金、押金	987,112.57	651,472.89				1,638,585.46
其他应收往来款	42,909.67	18,044.36				60,954.03
合并范围内关联往来	0.00	0.00				0.00
合计	1,030,022.24	669,517.25				1,699,539.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：□适用 √不适用

其他说明：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：□适用 √不适用

其他应收款核销说明：□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
德薇	80,024,735.78	55.10	保证金、押金	1 年以内	0.00
妮维雅	27,000,000.00	18.59	并表方	1 年以内	1,467,882.00
德姬	24,000,000.00	16.52	并表方	1 年以内	0.00
拉芳生物	5,500,000.00	3.79	并表方	1 年以内	0.00
海南润明	3,752,224.16	2.58	并表方	1 年以内	0.00
合计	140,276,959.94	96.58	/	/	1,467,882.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	395,027,122.37	57,283,458.56	337,743,663.81	395,027,122.37	57,283,458.56	337,743,663.81
对联营、合营企业投资	181,485,430.60	0.00	181,485,430.60	183,020,130.86	0.00	183,020,130.86
合计	576,512,552.97	57,283,458.56	519,229,094.41	578,047,253.23	57,283,458.56	520,763,794.67

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（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		
法芭尚	20,800,000.00						20,800,000.00	
拉芳滁州	40,000,000.00						40,000,000.00	
德薇	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳思唯	6,800,000.00						6,800,000.00	
宏旭包装	6,300,000.00						6,300,000.00	
拉芳易简	35,643,133.67						35,643,133.67	
拉芳品观	80,600,000.00						80,600,000.00	
广东德博	10,000,000.00						10,000,000.00	
拉芳集团	4,783,988.70						4,783,988.70	
广州肌安特	0.00	5,100,000.00					0.00	5,100,000.00
上海诚儒	12,816,541.44	52,183,458.56					12,816,541.44	52,183,458.56
广州乐飞	8,000,000.00						8,000,000.00	
海南润明	100,000,000.00						100,000,000.00	
德姬	1,000,000.00						1,000,000.00	
拉芳生物	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	337,743,663.81	57,283,458.56					337,743,663.81	57,283,458.56

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（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	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
宿迁百宝	113,116,408.24				-1,089,152.33						112,027,255.91	
肽源生物	69,903,722.62				-445,547.93						69,458,174.69	
小计	183,020,130.86				-1,534,700.26						181,485,430.60	
合计	183,020,130.86				-1,534,700.26						181,485,430.60	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,878,339.82	215,179,055.73	390,420,451.49	204,927,130.98
其他业务	918,248.17	675,153.67	817,680.47	281,727.41
合计	414,796,587.99	215,854,209.40	391,238,131.96	205,208,858.39

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,534,700.26	-351,678.23
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,534,700.26	-351,678.23

其他说明：无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-235,832.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,328,485.98	
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	-956,080.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,117,765.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	189,354.26	
少数股东权益影响额（税后）	85,001.83	
合计	979,982.70	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明：☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.97	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.92	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：吴桂谦

董事会批准报送日期：2026年8月25日

修订信息

☐适用 ☒不适用