

续经营能力的影响	
----------	--

五、 境外经营情况

公司存在向境外销售的情况，但生产地点均位于中国境内。报告期内，公司境外业务收入分别为 448.90 万元、579.57 万元、981.11 万元和 844.29 万元，占主营业务收入的比例分别为 3.74%、3.85%、4.95%和 7.22%，呈上升趋势。

六、 业务活动合规情况

公司经营合法合规，报告期内，公司业务活动不存在重大违法违规情形。

七、 其他事项

截至本招股说明书签署日，公司业务活动中不存在除以上事项外的其他需披露事项。

第六节 公司治理

一、 公司治理概况

有限公司阶段，公司初步建立了公司治理机制。公司设有股东会、董事会、未设监事会，设有一名监事。依据有关法律法规和《公司章程》，有限公司历次股权转让、增资、变更经营范围、整体变更等事项均履行了相应决策程序，符合相关法律、法规、其它规范性文件以及《公司章程》的规定，合法有效。

自股份公司成立以来，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及相关规定，参照上市公司的要求制定和完善了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《独立董事工作细则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投融资管理制度》《防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》《内部审计制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《董事会专门委员会实施细则》《利润分配制度》《股东会累积投票制实施细则》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人管理制度》等法人治理制度文件，为公司法人治理的规范化运行提供了制度保证。报告期内，公司股东会、董事会、监事会依法独立运作，相关人员能切实履行各自的权利、义务与职责。

（一）公司股东会制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》及有关规定，公司制定了《公司章程》《股东会议事规则》，其中《公司章程》中规定了股东会的职责、权限及股东会会议的基本制度；《股东会议事规则》对股东会的召开程序制定了详细规则。

股东会是公司的最高权力机构。截至本招股说明书签署日，自发行人整体变更设立为股份有限公司后共召开了6次股东（大）会，公司股东（大）会严格按照有关法律法规、《股东会议事规则》及《公司章程》的规定规范运作，股东依法履行股东义务、行使股东权利，股东会的召集、召开及表决程序合法，决议合法有效。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，董事由股东会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名。公司董事会设董事长 1 名，董事长由董事会全体董事的过半数选举产生。

截至本招股说明书签署日，自发行人整体变更设立为股份有限公司后共召开了 10 次董事会，公司董事会按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关制度的规定运作，历次董事会会议的召集、召开和决议内容合法有效，不存在违反相关法律、法规行使职权的行为。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 名，其中 2 名成员由股东会选举或更换，1 名职工代表担任的监事由公司职工民主选举产生或更换。

公司已制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。截至本招股说明书签署日，自发行人整体变更设立为股份有限公司后共召开了 8 次监事会，公司监事会按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等相关制度的规定运作，历次监事会会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，与会监事不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

（四）董事会专门委员会工作制度的建立健全及运行情况

公司根据《公司法》《公司章程》的相关规定建立了董事会专门委员会，制定并通过了《董事会专门委员会实施细则》，明确规定了各专门委员会人员组成、职责权限以及决策程序。

截至本招股说明书签署日，公司董事会共下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬委员会四个专门委员会。各专门委员会在董事会授权下开展工作，为董事会的决策提供咨询意见，对董事会负责，具体情况如下：

专门委员会	人员组成	主要职责
战略委员会	舒晓正（主任委员）、张欣、马旭飞	对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议
提名委员会	徐新林（主任委员）、舒晓	拟订公司董事和高级管理人员的选拔标准和程

	正、马旭飞	序，搜寻人选，进行选择并提出建议
审计委员会	梁上坤（主任委员）、徐新林、陆波	公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作
薪酬委员会	马旭飞（主任委员）、王云云、梁上坤	制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制订、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责

（五）独立董事制度的建立健全及运行情况

为了进一步完善公司治理结构，促进公司的规范运作，维护公司整体利益，保障全体股东特别是中小股东的合法权益不受损害，根据《公司法》《公司章程》的有关规定，公司制定了《独立董事工作细则》。公司现有独立董事3名，独立董事人数、任职资格和职权范围符合相关法律法规的规定。公司独立董事聘任后，能够严格按照《公司章程》《独立董事工作细则》等要求积极参与公司决策，认真履行职责，并对需要独立董事发表独立意见的事项发表意见，在完善公司治理水平和规范运作方面发挥积极作用。

（六）董事会秘书制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》和《董事会秘书工作细则》等规定，公司设董事会秘书1名，对董事会负责。董事会秘书是公司的高级管理人员，承担有关法律、行政法规及《公司章程》对公司高级管理人员所要求的义务，享有相应的工作职权，并获取相应的报酬。公司董事会秘书自任职以来，按照《公司法》《公司章程》和《董事会秘书工作细则》认真履行其职责，负责筹备董事会会议和股东会，列席董事会会议并作记录，确保了公司董事会和股东会依法召开、依法行使职权，及时向公司股东、董事通报公司的有关信息，建立了与股东的良好关系，为公司治理结构的完善和董事会、股东会正常行使职权发挥了重要作用。

二、 特别表决权

截至本招股说明书签署日，公司未设置特别表决权股份或类似安排。

三、 内部控制情况

（一）公司内部控制基本情况

公司一直致力于规范并完善内部控制，根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，并针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内控制度。通过有效的内部控制，合理保证了公司经营管理的合法合规与资产安全，确保了公司财务报告及相关信息的真实完整，提高了公司的经营效率与效果，促进了公司发展战略的稳步实现。

（二）公司管理层对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评估意见

公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个关键环节发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，公司的内部控制是有效的。由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

（三）注册会计师对内部控制制度的鉴证意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的内部控制制度进行了审核，并于2024年12月13日出具了容诚专字[2024]230Z2252号《内部控制鉴证报告》，认为：“百瑞吉于2024年6月30日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的与财务报告内部控制。”

四、 违法违规情况

报告期内公司不存在重大违法行为和行政处罚。

五、 资金占用及资产转移等情况

公司具有严格的资金管理制度，报告期内不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情况，固定资产、无形资产等资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业转移的情况，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。《公司章程》《对外担保管理办法》已明确对外担保的审批权限和审议程序，报告期内公司不

存在为持股 5%以上的股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

六、 同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争

公司主要从事生物医用材料等产品研发、生产和销售。截至本招股说明书签署日，除担任公司持股平台常州新跃、常州新栎的执行事务合伙人之外，公司控股股东、实际控制人舒晓正不存在控制的其他企业。

因此，控股股东与实际控制人及其控制的其他企业与本公司不存在从事相同或相似业务的情形，与本公司不存在同业竞争。

（二）避免和消除同业竞争的承诺

为避免和消除潜在同业竞争，更好地维护中小股东的利益，保障公司长期稳定发展，公司控股股东、实际控制人出具了避免和消除同业竞争的承诺，详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

七、 关联方、关联关系和关联交易情况

（一）关联方及关联关系

根据《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》与《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等关于关联方和关联关系的相关规定，截至本招股说明书签署日，公司存在的关联方和关联关系包括：

1、公司控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人为舒晓正，具体情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”。

2、由前项所述自然人控制的其他企业

序号	关联方名称	关联关系
1	常州新跃	发行人的员工持股平台，舒晓正担任执行事务合伙人
2	常州新栎	发行人的员工持股平台，舒晓正担任执行事务合伙人

3、直接或者间接持有公司 5% 以上股份的股东及其一致行动人

截至 2024 年 6 月 30 日，直接或者间接持有发行人 5% 以上股份的股东及其一致行动人如下：

序号	股东名称	关联关系及持股情况
1	常创常州	常创常州直接持有公司 4,183,064 股股份，占公司总股本的 6.97%；
2	常创天使	常创天使直接持有公司 566,502 股股份，占公司总股本 0.94%。常创常州和常创天使的执行事务合伙人均为江苏九洲创业投资管理有限公司，构成一致行动关系
3	三江龙城英才	三江龙城英才直接持有公司 3,491,001 股股份，占公司总股本的 5.82%；
4	三江苏州	三江苏州直接持有公司 1,791,710 股股份，占公司总股本的 2.99%；
5	三江金桥	三江金桥直接持有公司 691,510 股股份，占公司总股本的 1.15%。三江龙城英才和三江苏州的执行事务合伙人均为梧桐三江（上海）创业投资管理中心（有限合伙）（委派代表：杨翠华）；三江金桥系杨翠华控制的企业，三方构成一致行动关系
6	福建颂德	直接持有公司 3,430,958 股股份，占公司总股本的 5.72%
7	东证夏德	东证夏德直接持有公司 2,257,054 股股份，占公司总股本的 3.76%；
8	东证唐德	东证唐德直接持有公司 1,467,084 股股份，占公司总股本的 2.45%，均由上海东方证券资本投资有限公司担任执行事务合伙人，构成一致行动关系
9	刘灿放	通过持有江苏九洲创业投资管理有限公司 99% 股权，间接持有公司 5% 以上股份

4、公司的董事、监事、高级管理人员

公司董事、监事、高级管理人员情况如下：

序号	姓名	职务
1	舒晓正	董事长、总经理
2	王云云	董事、常务副总经理、董事会秘书
3	张欣	董事、营销副总经理
4	陆波	董事
5	徐新林	独立董事
6	马旭飞	独立董事
7	梁上坤	独立董事
8	张红晨	监事会主席
9	白露	监事
10	李洁	职工监事
11	张羽	财务负责人

公司董事、监事和高级管理人员的具体情况，参见本招股说明书“第四节 发

行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”。

5、前述关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司以外的法人或其他组织

序号	关联方	关联关系
1	江苏九洲投资集团有限公司	刘灿放持股 83.50%，并担任董事长兼总经理
2	江苏九洲创业投资管理有限公司	刘灿放持股 99.00%
3	福弘（上海）资产管理有限公司	刘灿放持股 79.00%
4	江苏九洲智慧健康科技有限公司	刘灿放持股 34.00%，江苏九洲投资集团有限公司直接持股 66%
5	福弘（上海）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	刘灿放持有 93.33%财产份额
6	三亚三翔贸易发展有限公司（吊销）	刘灿放持股 40.00%，并担任董事长
7	常州九洲创胜特种铜业有限公司	刘灿放担任副董事长，江苏九洲投资集团有限公司持股 40.00%
8	常州道成置业有限公司	刘灿放担任董事
9	常州道成置业有限公司希尔顿花园酒店管理分公司	常州道成置业有限公司的分公司
10	常州道成置业有限公司九洲花园售楼处（吊销）	常州道成置业有限公司的分公司
11	芜湖大鑫房产开发有限公司	刘灿放担任董事
12	武进市九洲化工塑料市场发展有限公司（吊销）	刘灿放担任董事长
13	武进市九洲食品日用品有限公司（吊销）	刘灿放担任执行董事兼总经理
14	福弘九洲（上海）股权投资管理有限公司	江苏九洲创业投资管理有限公司持股 100%
15	上海龄稷企业管理中心（有限合伙）	福弘九洲（上海）股权投资管理有限公司担任执行事务合伙人
16	常州青企联合创业投资合伙企业（有限合伙）	福弘九洲（上海）股权投资管理有限公司担任执行事务合伙人
17	常州青年创业投资中心（有限合伙）	福弘九洲（上海）股权投资管理有限公司担任执行事务合伙人
18	福弘（常州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	福弘九洲（上海）股权投资管理有限公司担任执行事务合伙人
19	福弘（深圳）投资咨询有限公司	江苏九洲创业投资管理有限公司持股 100%
20	常州武商创业投资合伙企业（有限合伙）	江苏九洲创业投资管理有限公司担任执行事务合伙人
21	常州宏芯创业投资合伙企业（有限合伙）	江苏九洲创业投资管理有限公司担任执行事务合伙人
22	常州九洲创星创业投资合伙企业（有限合伙）	江苏九洲创业投资管理有限公司担任执行事务合伙人
23	宁波梅山保税港区鑫成一号投资合伙企业（有限合伙）	江苏九洲创业投资管理有限公司担任执行事务合伙人

24	江苏九洲投资集团有限公司常州服装城分公司	江苏九洲投资集团有限公司分公司
25	常州九洲环宇物业管理有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 96.0784%
26	常州九洲环宇物业管理有限公司溧阳分公司	常州九洲环宇物业管理有限公司分公司
27	海口友联物资贸易有限公司（吊销）	刘灿放持股 33.33%
28	常州九隆新能源材料有限公司	江苏九洲投资集团有限公司直接持股 100%
29	常州九洲舜山小镇建设有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
30	江苏九洲酒店管理有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
31	江苏九洲酒店管理有限公司常州花园酒店分公司	江苏九洲酒店管理有限公司分公司
32	扬州九洲润福房产管理有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
33	常州九洲金东方护理院有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
34	常州九洲新世界酒店管理有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
35	溧阳上兴新镇酒店管理有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
36	常州九洲君悦会文化产业有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
37	江苏九洲	江苏九洲投资集团有限公司持股 97.792%
38	江苏九洲投资集团创业投资有限公司常州科教城分公司	江苏九洲分公司
39	江苏九洲诺亚农业科技有限公司	江苏九洲持有 70%股权
40	常州九洲福星房地产开发有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
41	上海旌颯贸易有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 90%
42	上海旌钺贸易有限公司	上海旌颯贸易有限公司持股 100%
43	常州九洲环宇商务广场管理有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 90%
44	常州九洲环宇商务广场管理有限公司九洲环宇大酒店分公司	常州九洲环宇商务广场管理有限公司分公司
45	江苏九洲金东方康养投资建设有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
46	溧阳金东方生活服务有限公司	江苏九洲金东方康养投资建设有限公司持股 100%
47	南京颐瑞和悦养老服务有限公司	江苏九洲金东方康养投资建设有限公司持股 51%
48	常州九洲农文旅发展有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
49	常州九洲农文旅发展有限公司舜山居酒店分公司	常州九洲农文旅发展有限公司分公司
50	常州九洲农文旅发展有限公司乐园分公司	常州九洲农文旅发展有限公司分公司
51	常州九洲农文旅发展有限公司舜山酒店分公司	常州九洲农文旅发展有限公司分公司
52	常州九洲舜山食品有限公司	常州九洲农文旅发展有限公司持股 65%
53	常州九洲新世界商业管理有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%

54	常州九盈铜业有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
55	溧阳上兴新镇建设有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
56	常州九洲金东方医院有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
57	常州九洲金东方大药房有限公司	常州九洲金东方医院有限公司持股 100%
58	江苏九洲新能源投资有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
59	常州南广场建设有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
60	江苏九洲投资集团房产开发有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 80%
61	镇江九洲润福资产经营管理有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 75%
62	福融（上海）融资租赁有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 70%
63	常州九洲服装城管理有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 80%
64	江苏白泽细胞生物技术有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 70%
65	常州九洲旌信贸易有限公司	江苏九洲投资集团有限公司持股 100%
66	西安洒金九洲置业有限公司（吊销）	江苏九洲投资集团有限公司持股 80%
67	常州宝丰信息技术有限公司	常创天使持有 31.9195% 股权
68	江苏源氢新能源科技股份有限公司	常创天使持股 6.25%，常创常州持股 13.75%，常创常州执行事务合伙人委派代表罗实劲担任董事
69	江苏源弘膜材料研究院有限公司	江苏源氢新能源科技股份有限公司持股 100%
70	江苏源氢新能源科技股份有限公司上海分公司	江苏源氢新能源科技股份有限公司分公司
71	北京三江金桥管理咨询有限公司	三江金桥持有 100% 股权
72	苏州绿叶天使投资中心（有限合伙）	三江金桥为苏州绿叶天使投资中心（有限合伙）执行事务合伙人
73	南京市应象企业管理合伙企业（有限合伙）	三江苏州持有 27.7777% 财产份额
74	金光纸业（中国）投资有限公司	徐新林担任董事
75	上海金港北外滩置业有限公司	徐新林担任董事
76	上海金虹桥国际置业有限公司	徐新林担任董事
77	海南金华林业有限公司	徐新林担任董事
78	四川金安浆业有限公司	徐新林担任董事
79	上海来益房地产开发有限公司	徐新林担任董事
80	国投智新（上海）实业发展有限公司	徐新林担任董事
81	上海美时年管理咨询有限公司	徐新林担任董事
82	上海品钦会展会务有限公司	徐新林担任董事
83	上海达洛酒店管理有限公司	徐新林担任董事
84	上海康覃会展会务有限公司	徐新林担任董事

85	乐美包装（上海）有限公司	徐新林担任董事
86	山东汶瑞造纸制浆工程技术有限公司	徐新林担任董事
87	安丘轻工机械有限公司	徐新林担任董事
88	至衡餐饮（上海）有限公司	徐新林担任董事
89	建元信托股份有限公司	徐新林担任独立董事
90	江苏三责新材料科技股份有限公司	徐新林担任独立董事
91	北京城建设计发展集团股份有限公司	马旭飞担任独立董事
92	上海卓越睿新数码科技股份有限公司	马旭飞担任独立董事
93	深圳明阳电路科技股份有限公司	马旭飞担任独立董事
94	上海同达创业投资股份有限公司	梁上坤担任独立董事
95	招商基金管理有限公司	梁上坤担任独立董事
96	北京卓信智恒数据科技股份有限公司	梁上坤担任独立董事

6、报告期内曾经的关联方

报告期内曾持有发行人 5%以上股权的股东、曾担任发行人董事、监事及高级管理人员以及曾与发行人发生交易的关联方具体如下：

序号	关联方	关联关系
1	领航第六	报告期内曾持有公司 5%以上的股权，已于 2021 年 2 月退出公司
2	上海千骥	报告期内曾持有公司 5%以上的股权，已于 2021 年 2 月退出公司
3	上海谱润	报告期内曾持有公司 5%以上的股权，截至本招股说明书签署日，持股比例为 4.7208%
4	徐翀	报告期内曾担任公司监事，已于 2021 年 2 月辞任
5	林蕊	报告期内曾担任公司副董事长，已于 2021 年 2 月辞任
6	LAU WA-TO WALTER	报告期内曾担任公司董事，已于 2021 年 2 月辞任
7	罗实劲	报告期内曾担任公司董事，已于 2022 年 12 月辞任
8	应惠金	报告期内曾担任公司董事，已于 2022 年 12 月辞任
9	杨翠华	报告期内曾担任公司董事，已于 2023 年 6 月辞任
10	王巍	报告期内曾任公司董事会秘书、财务负责人、财务副总经理，已于 2024 年 7 月辞任
11	常州九洲花园大酒店有限公司	报告期内常州南广场建设有限公司曾持股 100%，已于 2024 年 4 月注销

上述报告期内曾经的关联法人控制或施加重大影响的法人或其他组织属于

公司报告期内曾经的关联方，曾经的关联自然人及其关系密切家庭成员直接或间接控制或施加重大影响的、或者担任董事、高级管理人员的法人或其他组织均属于公司报告期内曾经的关联方。

7、其他关联方

报告期内，上述关联法人控制或施加重大影响的法人或其他组织属于发行人的关联方，直接或间接持有发行人 5%以上股份的自然人、公司董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）以及前述人士直接或间接控制或施加重大影响的、或者前述人士担任董事、高级管理人员的法人或其他组织均属于发行人的关联方。

在交易发生之日前 12 个月内，或相关交易协议生效或安排实施后 12 个月内，具有上述第 1-5 项所列情形之一的法人、其他组织或自然人，视同发行人的关联方。

（二）关联交易情况

报告期内，公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况如下：

1、经常性关联交易

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
王巍	车辆	9.60	-	9.60	-	-

（续上表）

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

王巍	车辆	19.20	-	19.20	-	-
----	----	-------	---	-------	---	---

(续上表)

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
王巍	车辆	1.60	-	1.60	-	-

报告期内，公司因日常经营需要使用车辆，向王巍租赁了 2 台车辆并支付相关费用，定价公允，交易金额较小，对利润的影响金额较小。

(2) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	411.57	763.28	604.69	1,358.13

注：关键管理人员报酬包含各期职工薪酬及确认的股份支付金额。

2、偶发性关联交易

(1) 采购商品、接受劳务情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
江苏九洲酒店管理有限公司常州花园酒店分公司	采购服务	1.65	2.01	-	-
常州九洲花园大酒店有限公司	采购服务	-	-	-	0.58
总计		1.65	2.01	-	0.58

报告期内，公司向关联方采购的商品主要为酒店服务，金额较小，参考市场价格定价，采购金额占当期营业成本的比例分别为 0.02%、0.00%、0.06% 和 0.09%，占比较小，对公司利润总额的影响较小。

(2) 出售商品、提供劳务情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
江苏九洲创业投资管理有限公司	销售商品	-	6.11	0.80	-

江苏九洲智慧健康科技有限公司	销售商品	0.11	0.42	-	0.66
江苏九洲投资集团创业投资有限公司	销售商品	1.15	-	-	-
总计		1.26	6.53	0.80	0.66

报告期内，公司向关联方销售的产品主要为功能性护肤品，金额较小，参考市场价格定价，销售金额占当期营业收入的比例分别为 0.01%、0.01%、0.03% 和 0.01%，占比较小，对公司利润总额的影响较小。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
舒晓正	500.00	2020-03-25	2025-03-19	否
舒晓正	500.00	2022-03-10	2026-03-10	否
舒晓正	2,000.00	2022-06-08	2026-06-12	否
舒晓正、宋婵	1,000.00	2019-05-13	2023-03-13	是
舒晓正、宋婵	1,000.00	2020-05-20	2023-12-15	是
舒晓正、宋婵	1,000.00	2021-04-28	2025-06-26	否
舒晓正、宋婵	1,000.00	2022-04-18	2027-02-05	否
舒晓正、宋婵	1,200.00	2022-03-16	2026-04-25	否
舒晓正、宋婵	2,000.00	2023-06-16	2027-06-25	否

报告期内，实控人及其配偶为公司提供了担保，主要系公司正常生产经营所需资金向银行借款产生，以上担保为公司关联方自愿提供，不会损害公司利益。

（三）关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

上述关联交易价格公允，具有必要性和合理性，已履行了相应的审议程序，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，对公司的财务状况和经营成果未产生重大影响。

（四）关联交易决策与程序

公司自整体变更为股份有限公司后，已建立了完善的治理制度。为规范关联交易行为，公司已在《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独

立董事工作细则》《关联交易管理制度》等制度中规定了有关关联交易的回避表决制度、决策权限、决策程序等，以保证公司关联交易的公允性，确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

2024年4月26日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《关于确认公司2022-2023年度关联交易的议案》，关联股东均回避表决；2024年11月11日，公司召开2024年第二次临时股东会，审议通过《关于确认公司2021年度、2024年1-6月的关联交易情况的议案》，关联股东均回避表决。依据前述决议，公司股东（大）会已对报告期内公司与关联方之间发生的关联交易事项予以确认，独立董事发表了同意的独立意见。

（五）减少并规范关联交易的措施

1、减少并规范关联交易的制度性安排

公司依照《公司法》等法律、法规建立了规范、健全的法人治理结构，公司制定的《公司章程》《股东会议事制度》《董事会议事制度》《关联交易管理制度》等规章制度，对关联交易决策权力和程序作出了详细的规定，有利于公司规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正。

2、关于减少并规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、全体董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易的承诺参见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

八、其他事项

无。

第七节 财务会计信息

一、 发行人最近三年及一期的财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	153,587,702.45	118,134,515.37	70,833,360.41	25,286,937.49
结算备付金	-	-	-	-
拆出资金	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	22,568,597.92	56,132,527.78
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	18,623,754.97	15,032,967.38	11,310,273.92	6,717,782.80
应收款项融资	-	-	-	-
预付款项	5,397,195.21	6,186,199.70	5,178,535.42	6,051,211.24
应收保费	-	-	-	-
应收分保账款	-	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-	-
其他应收款	1,177,963.21	1,151,926.77	1,130,542.16	851,817.71
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-
存货	17,251,659.89	15,689,592.70	18,500,473.80	11,912,203.11
合同资产	-	-	-	-
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	20,808,500.00	21,066,555.55	10,671,000.00	-
其他流动资产	57,075.47	1,120.30	5,457.67	-
流动资产合计	216,903,851.20	177,262,877.77	140,198,241.30	106,952,480.13
非流动资产：				
发放贷款及垫款	-	-	-	-
债权投资	-	20,535,500.00	20,478,500.00	-
其他债权投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	23,100,657.32	23,498,524.81	22,790,131.29	22,090,914.40
在建工程	2,864,089.34	589,787.24	2,366,157.81	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	8,349,077.09	8,596,145.63	8,598,239.81	9,719,525.70
无形资产	756,473.52	881,410.69	792,436.57	628,152.78
开发支出	-	-	-	-

商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	8,222,133.37	9,675,005.94	9,317,613.62	11,099,274.90
递延所得税资产	3,084,149.70	2,693,635.52	2,644,294.09	3,521,513.75
其他非流动资产	2,940,842.69	286,300.00	169,700.00	254,150.00
非流动资产合计	49,317,423.03	66,756,309.83	67,157,073.19	47,313,531.53
资产总计	266,221,274.23	244,019,187.60	207,355,314.49	154,266,011.66
流动负债：				
短期借款	-	1,104,230.15	18,221,145.47	5,722,546.98
向中央银行借款	-	-	-	-
拆入资金	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	8,618,360.55	4,189,498.63	3,425,405.89	5,014,768.52
预收款项	-	-	-	-
合同负债	2,183,463.95	3,369,492.50	2,501,835.30	3,282,528.01
卖出回购金融资产款	-	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-	-
应付职工薪酬	8,306,351.78	10,195,889.57	8,519,051.34	12,061,805.38
应交税费	6,629,924.45	5,031,310.76	9,202,274.15	2,665,381.76
其他应付款	11,079,155.55	10,800,119.69	9,585,008.79	10,080,567.68
其中：应付利息	-	-	-	-
应付股利	84,978.40	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-	-
应付分保账款	-	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,201,815.93	2,293,076.47	1,211,241.56	1,421,870.42
其他流动负债	93,356.68	256,205.58	192,865.11	189,235.60
流动负债合计	39,112,428.89	37,239,823.35	52,858,827.61	40,438,704.35
非流动负债：				
保险合同准备金	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
租赁负债	6,483,905.07	6,708,819.49	7,634,359.37	8,399,091.27
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	1,500,000.00	-	-	-
递延收益	4,480,797.67	5,750,176.38	5,205,777.89	7,171,894.62
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	12,464,702.74	12,458,995.87	12,840,137.26	15,570,985.89
负债合计	51,577,131.63	49,698,819.22	65,698,964.87	56,009,690.24
所有者权益（或股东权益）：				
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	35,177,450.00	33,051,568.00
其他权益工具	-	-	-	-

其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	90,006,663.12	88,291,107.39	183,341,737.26	173,132,025.28
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	4,602,926.10	4,602,926.10	-	-
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	60,034,553.38	41,426,334.89	-76,862,837.64	-107,927,271.86
归属于母公司所有者权益合计	214,644,142.60	194,320,368.38	141,656,349.62	98,256,321.42
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	214,644,142.60	194,320,368.38	141,656,349.62	98,256,321.42
负债和所有者权益总计	266,221,274.23	244,019,187.60	207,355,314.49	154,266,011.66

法定代表人：舒晓正 主管会计工作负责人：张羽 会计机构负责人：张羽

（二）利润表

单位：元

项目	2024年1月—6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入	117,019,886.04	198,178,349.17	150,739,928.06	120,184,800.31
其中：营业收入	117,019,886.04	198,178,349.17	150,739,928.06	120,184,800.31
利息收入	-	-	-	-
已赚保费	-	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-	-
二、营业总成本	77,908,057.51	144,127,867.68	114,629,268.24	99,885,109.25
其中：营业成本	19,046,582.76	36,447,061.16	26,520,771.54	23,427,759.23
利息支出	-	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-	-
退保金	-	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-	-
保单红利支出	-	-	-	-
分保费用	-	-	-	-
税金及附加	1,451,288.47	2,702,531.27	1,984,705.28	1,608,673.03
销售费用	36,097,661.92	65,647,757.13	58,444,970.38	41,471,220.84
管理费用	13,921,769.14	26,304,575.17	17,177,726.24	24,639,243.83
研发费用	8,090,083.68	13,512,212.13	9,685,151.37	7,939,983.35
财务费用	-699,328.46	-486,269.18	815,943.43	798,228.97
其中：利息费用	196,855.20	517,231.50	995,829.35	757,823.46
利息收入	922,452.56	963,307.40	173,878.05	194,933.66
加：其他收益	1,625,087.15	3,173,824.79	3,095,196.28	3,616,195.93
投资收益（损失以“—”号填列）	366,444.45	1,527,501.38	1,822,737.14	1,062,361.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	68,597.92	132,527.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-198,720.83	-252,974.14	-294,845.06	-302,953.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,461,603.59	-1,715,733.59	-4,002,001.44	-5,996,061.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-167,955.39	-113,895.35	-141,817.83	-41,809.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,275,080.32	56,669,204.58	36,658,526.83	18,769,951.83
加：营业外收入	337,509.10	2,148,657.29	58,361.01	40,502.59
减：营业外支出	1,666,886.02	29,412.20	208,630.70	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,945,703.40	58,788,449.67	36,508,257.14	18,810,454.42
减：所得税费用	5,337,484.91	8,710,088.55	5,443,822.92	3,287,263.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,608,218.49	50,078,361.12	31,064,434.22	15,523,190.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-	-
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,608,218.49	50,078,361.12	31,064,434.22	15,523,190.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	30,608,218.49	50,078,361.12	31,064,434.22	15,523,190.65
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
（2）权益法下不能转损	-	-	-	-

益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
（5）其他	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-	-
（7）其他	-	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
七、综合收益总额	30,608,218.49	50,078,361.12	31,064,434.22	15,523,190.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	30,608,218.49	50,078,361.12	31,064,434.22	15,523,190.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.51	0.83	0.94	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）	0.51	0.83	0.94	0.48

法定代表人：舒晓正 主管会计工作负责人：张羽 会计机构负责人：张羽

（三）现金流量表

单位：元

项目	2024年1月—6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务现金	126,389,710.76	220,587,681.49	164,130,680.01	125,637,840.09
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-	-

收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,440,369.19	7,660,333.44	1,362,985.28	11,468,866.90
经营活动现金流入小计	127,830,079.95	228,248,014.93	165,493,665.29	137,106,706.99
购买商品、接受劳务支付的现金	16,209,781.06	28,708,883.44	31,460,232.22	25,681,138.36
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	30,330,806.76	48,737,583.30	45,341,484.66	32,562,804.80
支付的各项税费	16,145,012.86	34,414,204.38	13,057,504.44	10,713,587.46
支付其他与经营活动有关的现金	30,346,224.57	56,672,875.51	47,857,585.90	34,654,525.30
经营活动现金流出小计	93,031,825.25	168,533,546.63	137,716,807.22	103,612,055.92
经营活动产生的现金流量净额	34,798,254.70	59,714,468.30	27,776,858.07	33,494,651.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	20,000,000.00	33,007,833.33	309,500,000.00	361,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,160,000.00	635,710.42	1,313,598.25	1,062,361.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,858.42	15,766.70	375,284.15	1,576.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	21,191,858.42	33,659,310.45	311,188,882.40	362,063,937.16
购建固定资产、无形资产	5,878,997.30	6,360,976.26	7,575,879.22	4,626,098.54

产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金	-	20,000,000.00	306,507,833.33	417,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	5,878,997.30	26,360,976.26	314,083,712.55	421,626,098.54
投资活动产生的现金流量净额	15,312,861.12	7,298,334.19	-2,894,830.15	-59,562,161.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	10,698,939.95	7,004,837.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	-	1,103,000.00	17,129,000.00	5,715,467.03
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,103,000.00	27,827,939.95	12,720,304.86
偿还债务支付的现金	1,103,000.00	18,200,160.00	4,644,307.03	6,727,860.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,920,572.03	165,027.06	548,414.71	284,791.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,635,209.58	2,528,758.72	2,052,911.18	1,896,028.04
筹资活动现金流出小计	14,658,781.61	20,893,945.78	7,245,632.92	8,908,679.60
筹资活动产生的现金流量净额	-14,658,781.61	-19,790,945.78	20,582,307.03	3,811,625.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	852.87	79,298.25	32,087.97	-200,763.21
五、现金及现金等价物净增加额	35,453,187.08	47,301,154.96	45,496,422.92	-22,456,648.26
加：期初现金及现金等价物余额	118,084,515.37	70,783,360.41	25,286,937.49	47,743,585.75
六、期末现金及现金等价物余额	153,537,702.45	118,084,515.37	70,783,360.41	25,286,937.49

法定代表人：舒晓正 主管会计工作负责人：张羽 会计机构负责人：张羽

二、 审计意见

2024年1月—6月	是否审计 <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2024]230Z4499号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2024 年 12 月 13 日
注册会计师姓名	高平、陆西、刘莉
2023 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2024]230Z1081 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	高平、陆西、刘莉
2022 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2024]230Z1081 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	高平、陆西、刘莉
2021 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2024]230Z4498 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2024 年 12 月 13 日
注册会计师姓名	高平、陆西、刘莉

三、 财务报表的编制基准及合并财务报表范围

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二） 合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司不存在参控股子公司，不涉及合并报表及其变化情况。

四、 会计政策、估计

（一） 会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2） 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或

损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍

生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

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、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（a）应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，不存在特殊风险情况下，不计提坏账准备。对于划分为组合 2 的应收票据，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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收票据的坏账准备按照应收账款初始发生时的账龄应计提的坏账准备确定。

（b）应收账款确定组合的依据如下：

组合：应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收款项融资，不存在特殊风险情况下，不计提坏账准备。

(e) 合同资产确定组合的依据如下：

对于划分为组合的合同资产，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。

(f) 长期应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：根据入账日期至资产负债表日的时间确认的账龄。账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用

损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在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增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中

取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公司与可比公司的信用减值损失比例及确定依据

账龄	昊海生科	赛克赛斯	正海生物	发行人
1年以内（%）	5	5	0.5	5
1-2年（%）	20	20	10	20
2-3年（%）	50	50	30	50
3-4年（%）	100	100	50	100
4-5年（%）	100	100	100	100
5年以上（%）	100	100	100	100

2. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下：

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值计算方法和确定依据
非呆滞组合	有使用价值	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或以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值
呆滞组合	无使用价值	账面余额的 0%

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额

予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

3. 固定资产

√适用 □不适用

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）固定资产分类及折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减

值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

4. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
装修改造工程	1.装修改造工程整体上已完工； 2.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.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或长期待摊费用。

待安装设备	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員和使用人員验收。
待安装软件	1.软件开发已完工； 2.达到预定设计要求，经资产管理人員和使用人員验收。

5. 无形资产与开发支出

√适用 □不适用

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

按取得时的实际成本入账。

每年年度终了，公司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。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	-	-	-
专利权	-	-	-

非专利技术	-	-	-
软件	年限平均法	2-5年	-

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

6. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条

款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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，按本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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之

间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

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。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

7. 收入

√适用 □不适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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（或产出法）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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列表明客户已取得商品控制权的迹象的基础上，在到货签收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

①内销收入确认具体方法：

公司内销收入分为线下销售和线上销售两种。

A.线下销售

公司线下销售收入的确认是公司将商品运输到购货方指定地点，客户验收商品数量及质量并在随货同行单签字确认时确认收入。公司在销售产品的同时授予客户实物返利的，将销售取得的货款或者应收货款在销售产生的收入与实物返利的公允价值之间进行分配，将取得的货款或者应收货款扣除实物返利的公允价值的部分确认为收入、实物返利的公允价值确认为合同负债，在发放实物返利时，将原计入合同负债的与所发放实物返利相关的部分确认为收入。

B.线上销售

公司通过天猫、抖音和小红书等互联网电商平台直接销售商品，消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入。公司在销售产品的同时授予客户奖励积分的，将销售取得的货款或者应收货款在销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或者应收货款扣除奖励积分的公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为合同负债，在客户兑换奖励积分时，将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

②外销收入确认具体方法：

公司外销收入主要为 EXW 模式，公司于买方指定承运人上门提货时确认商品销售收入；少量为 CPT/CIF/CFR 模式，公司在货物报关出口、取得报关单时

确认收入。

8. 递延所得税资产和递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

9. 与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准

公司结合自身所处的行业、发展阶段和经营状况，从事项的性质和金额两方面判断财务会计信息的重要性水平。在判断事项性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素。在判断事项金额的重要性时，结合公司经营情况，公司选取税前利润总额为基准数确定资产负债表项目可接受的重要性水平，根据 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月税前利润的 3%确定重要性水平，即 60.00 万元、110.00 万元、180.00 万元和 110.00 万元。选取营业收入总额为基准数确定现金流量表项目可接受的重要性水平，根据 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月营业收入总额的 3%确定重要性水平，即 360.00 万元、450.00 万元、590.00 万元和 350.00 万元。

10. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险

及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价

公司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存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

11. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

（二）会计政策和会计估计分析

□适用 √不适用

五、分部信息

√适用 □不适用

（一）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 1、医疗器械分部，研发、生产及销售医疗器械产品；
- 2、功能性护肤品分部，研发、生产及销售功能性护肤品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（二）分部利润或亏损、资产及负债

单位：万元

2024年1-6月/2024年6月30日	医疗器械分部	功能性护肤品分部	合计
营业收入	9,381.17	2,320.82	11,701.99
营业成本	1,370.55	534.11	1,904.66
营业利润/（亏损）	4,466.16	-738.65	3,727.51
资产总额	20,331.56	6,290.56	26,622.13
负债总额	3,696.52	1,461.19	5,157.71

（续上表）

2023年度/2023年12月31日	医疗器械分部	功能性护肤品分部	合计
营业收入	15,408.18	4,409.65	19,817.83
营业成本	2,438.57	1,206.13	3,644.71
营业利润/（亏损）	6,590.31	-923.39	5,666.92

资产总额	19,482.72	4,919.19	24,401.92
负债总额	4,004.83	965.05	4,969.88

(续上表)

2022 年度/2022 年 12 月 31 日	医疗器械分部	功能性护肤品分部	合计
营业收入	12,352.09	2,721.90	15,073.99
营业成本	2,116.55	535.53	2,652.08
营业利润/（亏损）	4,921.23	-1,255.38	3,665.85
资产总额	17,291.00	3,444.53	20,735.53
负债总额	5,659.75	910.15	6,569.90

(续上表)

2021 年度/2021 年 12 月 31 日	医疗器械分部	功能性护肤品分部	合计
营业收入	11,066.83	951.65	12,018.48
营业成本	1,955.26	387.51	2,342.78
营业利润/（亏损）	3,514.66	-1,637.66	1,877.00
资产总额	13,821.59	1,605.02	15,426.60
负债总额	4,960.02	640.95	5,600.97

（三）其他分部信息

1、地区信息

由于本公司收入逾 90%来自于中国境内的客户，而且本公司资产 100%位于中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

2、对主要客户的依赖程度

公司不存在对单一大客户的依赖。

六、非经常性损益

单位：万元

	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
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	-16.82	-20.43	-14.18	-4.18

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	133.11	438.75	281.17	353.13
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	36.64	152.75	189.13	119.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-150.00	-	-	-
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	-2.92	12.85	-15.03	4.05

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-665.62
小计	0.02	583.92	441.10	-193.13
减：所得税影响数	2.25	87.59	66.16	70.87
少数股东权益影响额	-	-	-	-
合计	-2.24	496.33	374.93	-264.00
非经常性损益净额	-2.24	496.33	374.93	-264.00
归属于母公司股东的净利润	3,060.82	5,007.84	3,106.44	1,552.32
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3,063.06	4,511.50	2,731.51	1,816.32
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例（%）	-0.07	9.91	12.07	-17.01

非经常性损益分析：

报告期内，公司归属于母公司股东的非经常性损益净额分别为-264.00万元、374.93万元、496.33万元和-2.24万元，占归属于母公司股东的净利润比例分别为-17.01%、12.07%、9.91%和-0.07%。2021年，公司非经常性损益为负主要系一次性确认股份支付费用的影响。

七、 主要会计数据及财务指标

项目	2024年6月30日/2024年1月—6月	2023年12月31日/2023年度	2022年12月31日/2022年度	2021年12月31日/2021年度
资产总计(元)	266,221,274.23	244,019,187.60	207,355,314.49	154,266,011.66
股东权益合计(元)	214,644,142.60	194,320,368.38	141,656,349.62	98,256,321.42
归属于母公司所有者的股东权益(元)	214,644,142.60	194,320,368.38	141,656,349.62	98,256,321.42
每股净资产（元/股）	3.58	3.24	4.03	2.97
归属于母公司所有者的每股净资产(元/股)	3.58	3.24	4.03	2.97
资产负债率（合并）（%）	19.37	20.37	31.68	36.31
资产负债率（母公司）（%）	19.37	20.37	31.68	36.31
营业收入(元)	117,019,886.04	198,178,349.17	150,739,928.06	120,184,800.31
毛利率（%）	83.72	81.61	82.41	80.51
净利润(元)	30,608,218.49	50,078,361.12	31,064,434.22	15,523,190.65
归属于母公司所有者的净利润(元)	30,608,218.49	50,078,361.12	31,064,434.22	15,523,190.65
扣除非经常性损益后的净利润(元)	30,630,575.56	45,115,043.08	27,315,125.64	18,163,199.30
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的	30,630,575.56	45,115,043.08	27,315,125.64	18,163,199.30

净利润(元)				
息税折旧摊销前利润(元)	40,893,772.61	67,989,023.77	44,951,364.79	25,965,378.64
加权平均净资产收益率(%)	14.82	29.81	27.11	19.12
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	14.83	26.86	23.83	22.37
基本每股收益(元/股)	0.51	0.83	0.94	0.49
稀释每股收益(元/股)	0.51	0.83	0.94	0.48
经营活动产生的现金流量净额(元)	34,798,254.70	59,714,468.30	27,776,858.07	33,494,651.07
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.58	1.00	0.79	1.01
研发投入占营业收入的比例(%)	6.91	6.82	6.43	6.61
应收账款周转率	6.55	14.17	15.77	25.51
存货周转率	0.95	1.80	1.32	1.51
流动比率	5.55	4.76	2.65	2.64
速动比率	5.10	4.34	2.30	2.35

主要会计数据及财务指标计算公式及变动简要分析：

上述财务指标的计算方法及说明：

上述指标的计算公式如下：

1、每股净资产=期末净资产/期末股本总数；

2、归属于母公司所有者的每股净资产=归属于母公司所有者的净资产/期末股本总数；

3、资产负债率（合并）=总负债（合并）/总资产（合并）；

4、资产负债率（母公司）=总负债（母公司）/总资产（母公司）；

5、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；

6、息税折旧摊销前利润=净利润+所得税费用+利息支出+固定资产折旧+使用权资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销额；

7、加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$ 其中： $P0$ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； $E0$ 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M0$ 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数；

8、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$

其中： $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； $M0$ 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数；

9、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整；

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总数；

11、研发投入占营业收入的比例=研发投入 / 营业收入；

12、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面余额；

13、存货周转率=营业成本/存货平均账面余额；

14、流动比率=流动资产/流动负债；

15、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债；

16、公司于 2023 年 5 月整体变更为股份有限公司，2022 年度为有限公司阶段，上述每股净资产、归属于母公司所有者的每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益及每股经营活动产生的现金流量净额指标按照实收资本模拟计算；

17、上表中 2024 年 1-6 月的财务指标未经年化处理。

八、 盈利预测

适用 不适用

第八节 管理层讨论与分析

一、经营核心因素

（一）影响公司收入、成本、费用和利润的主要因素

1、影响公司收入的主要因素

公司主要产品广泛应用于宫腔、盆（腹）腔及鼻（窦）腔等术后创伤修复领域，包括宫腔用交联透明质酸钠凝胶（宫腔领域）、交联透明质酸钠凝胶（盆腹腔领域）、医用交联透明质酸钠凝胶（鼻腔领域）等，同时公司也少量从事含透明质酸功能性衍生物的功效护肤品的生产及销售业务。报告期内，公司主营业务收入分别为 12,017.33 万元、15,073.10 万元、19,816.96 万元和 11,701.65 万元，影响收入的主要因素有以下 2 点：

（1）行业发展前景

未来随着手术量不断提升，加之防粘连产品的手术渗透率不断增加，术后防粘连生物医用材料市场规模将不断增长，有效性和安全性更优的防粘连产品在宫腔、盆（腹）腔、鼻（窦）腔等临床领域的需求将迅速扩增。根据行研机构弗若斯特沙利文分析，2023 年全国宫腔、盆（腹）腔及鼻（窦）腔总体手术量合计约 3,880.18 万台；预计到 2027 年，上述领域的总体手术量将达到 5,723.23 万台；预计到 2032 年，上述领域的总体手术量将达到 8,079.45 万台。市场规模方面，以入院价口径计算，2023 年全国宫腔、盆（腹）腔及鼻（窦）腔领域术后防粘连材料的市场规模合计约为 39.45 亿元；预计到 2027 年，上述领域的市场规模合计将达到 93.13 亿元，复合增长率为 23.95%；预计到 2032 年，上述领域的市场规模合计将达到 208.90 亿元，复合增长率为 17.54%，发行人核心产品所处行业的未来市场需求及规模增长迅速。

（2）公司研发创新能力

报告期内，公司研发投入分别为 794.00 万元、968.52 万元、1,351.22 万元和 809.01 万元，呈逐年上升趋势。随着生物医用材料行业的快速发展，可能出现随着竞争加剧或者公司的技术优势被追赶的情形，导致公司市场占有率下降，从而影响公司的收入水平。因此，公司必须保持较强的新产品持续研发能力和技术创

新能力。

2、影响成本的主要因素

报告期内，公司的成本结构相对稳定，主要由直接材料、直接人工、制造费用构成，其中直接材料占比较高，分别为 64.66%、61.92%、65.35%和 63.45%，主要原材料的价格波动为影响成本的主要因素，当期制造费用的归集分摊情况也会影响各批次成本的金额。

3、影响费用的主要因素

报告期内，公司期间费用包括销售费用、管理费用、研发费用和财务费用，合计占营业收入的比例分别为 62.28%、57.13%、52.97%和 49.06%。其中，销售费用主要由职工薪酬、线上推广服务费、市场活动费等构成，管理费用主要由职工薪酬、咨询服务费、折旧摊销等构成，研发费用主要由职工薪酬、直接投入、试验检测费等构成，财务费用主要由利息支出、汇兑损失等构成。未来，随着公司规模及销售人员、研发人员、管理人员的增加以及募投项目的实施，预计期间费用可能会随之增加。

4、影响利润的主要因素

报告期内，公司净利润分别为 1,552.32 万元、3,106.44 万元、5,007.84 万元和 3,060.82 万元。影响公司利润的主要因素包括收入规模、毛利率水平、期间费用的控制等。

（二）影响发行人报告期内和未来财务状况和盈利能力的相关财务或非财务指标分析

营业收入增长率、毛利率、期间费用率及研发技术成果等财务指标和非财务指标对分析公司的盈利能力和盈利质量具有较为重要的意义，其变动对公司业绩变动具有较强的预示作用，直接决定了公司的盈利能力和盈利质量。

1、营业收入增长率

报告期内，公司营业收入分别为 12,018.48 万元、15,073.99 万元、19,817.83 万元和 11,701.99 万元。最近三年，营业收入复合增长率为 28.41%，表明公司业务具有较高的成长性。

2、主营业务毛利率

主营业务毛利率能体现公司产品的市场竞争地位、内部成本管理等多方面能力。报告期内，公司主营业务毛利率分别为 80.51%、82.41%、81.61%和 83.72%，保持在较高水平，表明公司产品具有较高的市场竞争地位、可靠的产品质量优势和较高的内部管理水平。

3、期间费用率

期间费用率反映了公司控制费用支出的能力。报告期内，公司期间费用占营业收入的比例分别为 62.28%、57.13%、52.97%和 49.06%，随着公司收入增长，规模效应凸显，公司期间费用率整体呈逐渐下降的趋势。

4、研发创新

公司拥有突出的研发能力和持续创新能力，截至 2024 年 6 月 30 日，公司共有 3 项产品取得 NMPA 第三类医疗器械注册证、2 项产品取得 NMPA 第二类医疗器械注册证、4 项产品取得 CE 标识、2 项产品取得 FDA 备案；公司已获得境内授权发明专利 17 项，中国台湾地区授权发明专利 1 项，国外授权 PCT 发明专利 29 项。同时公司被认定为第五批国家级专精特新“小巨人”企业、江苏省专精特新中小企业、江苏省医用生物修复材料工程技术研究中心、国家高新技术企业、江苏省民营科技企业、江苏省科技型中小型企业等。并且，在上述已实现商业化主要产品的基础上，公司在创伤修复生物医用材料领域布局了包括妇科术后粘连预防用交联透明质酸钠凝胶欧洲及美国临床注册研究、退行性关节炎长效增粘治疗用自交联透明质酸钠复合制剂的研发与产业化、新型注射型原位凝胶及其在关节软骨再生中的应用研发等多元化在研产品管线，以解决目前创伤修复领域未被满足的临床需求。

二、 资产负债等财务状况分析

（一） 应收款项

1. 应收票据

适用 不适用

2. 应收款项融资

□适用 √不适用

3. 应收账款

√适用 □不适用

(1) 按账龄分类披露

单位：万元

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,928.14	1,547.32	1,176.27	679.68
1至2年	39.50	41.80	6.02	32.19
2至3年	2.30	6.02	17.51	0.67
3年以上	6.16	2.11	-	-
合计	1,976.11	1,597.26	1,199.80	712.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：万元

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	9.66	0.49	9.66	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,966.44	99.51	104.07	5.29	1,862.38
其中：应收客户款项	1,966.44	99.51	104.07	5.29	1,862.38
合计	1,976.11	100.00	113.73	5.76	1,862.38

单位：万元

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	6.13	0.38	6.13	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,591.13	99.62	87.83	5.52	1,503.30
其中：应收客户款项	1,591.13	99.62	87.83	5.52	1,503.30
合计	1,597.26	100.00	93.96	5.88	1,503.30

单位：万元

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,199.80	100.00	68.77	5.73	1,131.03
其中：应收客户款项	1,199.80	100.00	68.77	5.73	1,131.03
合计	1,199.80	100.00	68.77	5.73	1,131.03

单位：万元

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	712.53	100.00	40.76	5.72	671.78
其中：应收客户款项	712.53	100.00	40.76	5.72	671.78
合计	712.53	100.00	40.76	5.72	671.78

1) 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：万元

名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Innovative Medical Services Co.	6.16	6.16	100.00	确定无法收回
西安交通大学医学院第一附属医院	3.50	3.50	100.00	确定无法收回
合计	9.66	9.66	100.00	-

单位：万元

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Innovative Medical Services Co.	6.13	6.13	100.00	确定无法收回
合计	6.13	6.13	100.00	-

单位：万元

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

单位：万元

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无	-	-	-	-

合计	-	-	-	-
----	---	---	---	---

按单项计提坏账准备的说明：

报告期各期末，公司与 Innovative Medical Services Co.、西安交通大学医学院第一附属医院因不再合作，确定无法收回应收款项，按单项计提了坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：万元

组合名称	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,928.14	96.41	5.00
1至2年	38.30	7.66	20.00
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	1,966.44	104.07	5.29

单位：万元

组合名称	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,547.22	77.36	5.00
1至2年	41.80	8.36	20.00
2至3年	-	-	-
3年以上	2.11	2.11	100.00
合计	1,591.13	87.83	5.52

单位：万元

组合名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,176.27	58.81	5.00
1至2年	6.02	1.20	20.00
2至3年	17.51	8.76	50.00
3年以上	-	-	-
合计	1,199.80	68.77	5.73

单位：万元

组合名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	679.68	33.98	5.00
1至2年	32.19	6.44	20.00
2至3年	0.67	0.33	50.00
3年以上	-	-	-
合计	712.53	40.76	5.72

确定组合依据的说明：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：万元

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	6.13	3.54	-	-	9.66
按组合计提坏账准备	87.83	16.24	-	-	104.07
合计	93.96	19.77	-	-	113.73

单位：万元

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	-	6.13	-	-	6.13
按组合计提坏账准备	68.77	19.06	-	-	87.83
合计	68.77	25.18	-	-	93.96

单位：万元

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40.76	28.02	-	-	68.77
合计	40.76	28.02	-	-	68.77

单位：万元

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30.08	29.83	-	19.16	40.76

准备					
合计	30.08	29.83	-	19.16	40.76

其中报告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：万元

项目	核销金额			
	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
实际核销的应收账款	-	-	-	19.16

其中重要的应收账款核销的情况：

适用 不适用

单位：万元

单位名称	核销时间	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Exepsys sarl	2021年6月30日	货款	12.09	终止合作，无法收回	内部审批	否
REY MEDICAL	2021年6月30日	货款	3.42	终止合作，无法收回	内部审批	否
MEDI SYSTEM sp. z o.o.	2021年6月30日	货款	3.21	终止合作，无法收回	内部审批	否
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	2021年9月24日	货款	0.44	终止合作，无法收回	内部审批	否
陕西双祺医疗器械有限公司	2021年9月24日	货款	0.00	终止合作，无法收回	内部审批	否
合计	-	-	19.16	-	-	-

注：北京亚泰永安堂医药股份有限公司曾用名北京永安复星医药股份有限公司。

应收账款核销说明：

公司应收账款核销发生在 2021 年度，金额为 19.16 万元，影响金额较小，主要系终止合作，导致款项无法收回，非因关联交易产生，核销已经履行了相应的内部审批程序。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：万元

单位名称	2024 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京鑫合瑞科技有限公司	300.00	15.18	15.00
上海三创医疗器械有限公司	219.22	11.09	10.96
杭州黄统医疗器械有限公司	203.06	10.28	10.15
四川澳士以诚科技有限公司	155.75	7.88	7.79
江西康瑞医疗器械有限公司	89.88	4.55	4.49
合计	967.92	48.98	48.40

单位：万元

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州黄统医疗器械有限公司	206.04	12.90	10.30
上海三创医疗器械有限公司	180.00	11.27	9.00
广州市良康医疗器械有限公司	116.90	7.32	5.85
江西康瑞医疗器械有限公司	89.88	5.63	4.49
四川澳士以诚科技有限公司	85.78	5.37	4.29
合计	678.60	42.49	33.93

单位：万元

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州黄统医疗器械有限公司	99.00	8.25	4.95
湖南瑞克维立医疗器械有限公司	98.53	8.21	4.93
福州道正医疗器械有	90.00	7.50	4.50

限公司			
江西康瑞医疗器械有限公司	90.00	7.50	4.50
广州市良康医疗器械有限公司	70.36	5.86	3.52
合计	447.89	37.32	22.39

单位：万元

单位名称	2021年12月31日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
江西明旭医药有限公司	90.00	12.63	4.50
广州市良康医疗器械有限公司	86.96	12.20	4.35
上海三创医疗器械有限公司	70.00	9.82	3.50
上海盈域生物技术有限公司	57.64	8.09	2.88
上海驰岭医疗科技有限公司	54.00	7.58	2.70
合计	358.60	50.32	17.93

注：上表按照同一控制方合并统计。其中，北京鑫合瑞科技有限公司包括北京鑫合瑞科技有限公司、北京中润得佳医疗器械有限公司、新锐高（北京）技术有限公司；上海三创医疗器械有限公司包括上海三创医疗器械有限公司、上海蓓蕊医疗科技有限公司；杭州黄统医疗器械有限公司包括杭州黄统医疗器械有限公司、杭州态兴商贸有限公司、杭州喆辉贸易有限公司、杭州祥拓医疗器械有限公司；广州市良康医疗器械有限公司包括广州市良康医疗器械有限公司、广州良博医疗科技有限公司、广州盈信医疗科技有限公司；江西明旭医药有限公司包括江西明旭医药有限公司、江西凯通医疗器械有限公司、广东大琦医疗器械有限公司；上海驰岭医疗科技有限公司包括上海驰岭医疗科技有限公司、上海勤达医疗器械商行。

其他说明：

报告期各期末，公司应收账款余额前五名合计占比分别为 50.32%、37.32%、42.49%和 48.98%，应收账款前五名客户信誉较好，与公司有着长期稳定的业务合作关系。

(6) 报告期各期末信用期内的应收账款

单位：万元

项目	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
信用期内应收账款	1,876.76	94.97%	1,395.43	87.36%	1,036.49	86.39%	635.36	89.17%
信用期外应收	99.35	5.03%	201.82	12.64%	163.31	13.61%	77.17	10.83%

账款								
应收账款余额	1,976.11	100.00%	1,597.26	100.00%	1,199.80	100.00%	712.53	100.00%
合计								

(7) 应收账款期后回款情况

单位：万元

项目	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期末应收账款余额	1,976.11	-	1,597.26	-	1,199.80	-	712.53	-
期后回款数据	1,833.77	92.80%	1,549.33	97.00%	1,151.98	96.01%	703.52	98.73%

注：期后回款为截至2024年9月30日的回款。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用**(10) 科目具体情况及分析说明**

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为671.78万元、1,131.03万元、1,503.30万元和1,862.38万元，占总资产的比重分别为4.35%、5.45%、6.16%和7.00%，呈逐年上升趋势，主要系公司收入规模不断增大，导致应收账款规模增大。

4. 其他披露事项：

无。

(二) 存货**1. 存货****(1) 存货分类**适用 不适用

单位：万元

项目	2024年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	828.93	190.87	638.07
在产品	195.37	0.92	194.45
库存商品	1,103.70	253.45	850.25
周转材料	35.71	-	35.71
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	8.77	2.08	6.69
建造合同形成的已完 工未结算资产	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
合计	2,172.48	447.32	1,725.17

单位：万元

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	534.22	110.54	423.68
在产品	83.55	4.49	79.07
库存商品	1,156.54	139.37	1,017.17
周转材料	26.34	-	26.34
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	25.48	2.78	22.70
建造合同形成的已完 工未结算资产	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
合计	1,826.14	257.18	1,568.96

单位：万元

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	810.68	202.99	607.69
在产品	178.18	3.77	174.41
库存商品	1,129.91	151.01	978.90
周转材料	50.36	-	50.36
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	56.65	17.97	38.68
建造合同形成的已完 工未结算资产	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
合计	2,225.79	375.74	1,850.05

单位：万元

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值

原材料	574.73	223.36	351.37
在产品	107.01	16.11	90.90
库存商品	1,069.30	357.35	711.95
周转材料	29.76	-	29.76
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	16.22	8.98	7.25
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-
合同履约成本	-	-	-
合计	1,797.02	605.80	1,191.22

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	110.54	129.01	-	48.69	-	190.87
在产品	4.49	0.92	-	4.49	-	0.92
库存商品	139.37	214.15	-	100.07	-	253.45
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	2.78	2.08	-	2.78	-	2.08
合计	257.18	346.16	-	156.02	-	447.32

单位：万元

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	202.99	30.43	-	122.88	-	110.54
在产品	3.77	4.49	-	3.77	-	4.49
库存商品	151.01	133.87	-	145.51	-	139.37
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	17.97	2.78	-	17.97	-	2.78
合计	375.74	171.57	-	290.13	-	257.18

单位：万元

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转	其他	

				销		
原材料	223.36	193.70	-	214.06	-	202.99
在产品	16.11	3.77	-	16.11	-	3.77
库存商品	357.35	184.77	-	391.11	-	151.01
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	8.98	17.97	-	8.98	-	17.97
合计	605.80	400.20	-	630.26	-	375.74

单位：万元

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13.48	223.36	-	13.48	-	223.36
在产品	-	16.11	-	-	-	16.11
库存商品	51.84	351.16	-	45.65	-	357.35
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	8.98	-	-	-	8.98
合计	65.32	599.61	-	59.13	-	605.80

存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

报告期内，公司存货按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值与成本的差额计提相应减值准备，存货跌价准备计提充分。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

适用 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

□适用 √不适用

（6）科目具体情况及分析说明

报告期各期末，存货账面价值的具体构成情况如下所示：

单位：万元、%

项目	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面价值	比例	账面价值	比例	账面价值	比例	账面价值	比例
库存商品	850.25	49.29	1,017.17	64.83	978.90	52.91	711.95	59.77
原材料	638.07	36.99	423.68	27.00	607.69	32.85	351.37	29.50
在产品	194.45	11.27	79.07	5.04	174.41	9.43	90.90	7.63
周转材料	35.71	2.07	26.34	1.68	50.36	2.72	29.76	2.50
发出商品	6.69	0.39	22.70	1.45	38.68	2.09	7.25	0.61
合计	1,725.17	100.00	1,568.96	100.00	1,850.05	100.00	1,191.22	100.00

报告期各期末，公司存货的账面价值分别为1,191.22万元、1,850.05万元、1,568.96万元和1,725.17万元，主要由库存商品和原材料构成，合计占比分别为89.26%、85.76%、91.83%和86.27%。2022年12月31日，公司存货账面价值同比增加658.83万元，增幅为55.31%，主要系公司在2021年度开始拓展功能性护肤品线上销售，2022年开始起量，导致功能性护肤品金额增加较多。

报告期内，公司的存货周转率与同业可比公司比较情况如下：

单位：次

公司名称	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
昊海生科	0.77	1.51	1.55	1.59
赛克赛斯	-	2.26	2.55	2.08
正海生物	0.75	1.08	1.31	1.51
平均数	0.76	1.62	1.80	1.73
发行人	0.95	1.80	1.32	1.51

注：存货周转率=营业成本÷存货平均账面余额。

报告期各期，公司存货周转率分别为1.51次、1.32次、1.80次和0.95次，与同行业公司平均水平基本一致。公司存货周转率与昊海生科、正海生物接近，低于赛克赛斯，主要系销售模式和产品结构不同。

2. 其他披露事项：

无。

(三) 金融资产、财务性投资

√适用 □不适用

1. 交易性金融资产

□适用 √不适用

2. 衍生金融资产

□适用 √不适用

3. 债权投资

√适用 □不适用

(1) 债权投资情况

单位：万元

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资——成本	2,000.00	-	2,000.00
债权投资——应计利息	80.85	-	80.85
小计	2,080.85	-	2,080.85
减：一年内到期的债权投资	2,080.85	-	2,080.85
合计	-	-	-

(2) 重要的债权投资

单位：万元

债权项目	2024年6月30日			
	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
大额存单	2,000.00	2.70	2.70	2025年1月9日
合计	2,000.00	-	-	-

(3) 减值准备计提情况

单位：万元

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期	整个存续期预期	

	期信用损失	信用损失（未发生信用减值）	信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	-	-	-	-
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	-	-	-	-

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) 科目具体情况及分析说明

报告期内，公司购买的大额存单为银行发行的长于一年期限、到期一次还本付息的理财产品。

4. 其他债权投资

适用 不适用

5. 长期应收款

适用 不适用

6. 长期股权投资

适用 不适用

7. 其他权益工具投资

适用 不适用

8. 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

9. 其他财务性投资

□适用 √不适用

10. 其他披露事项

无。

11. 金融资产、财务性投资总体分析

截至 2024 年 6 月 30 日，公司金融资产、财务性投资主要为债权投资。

（四） 固定资产、在建工程**1. 固定资产**

√适用 □不适用

（1） 分类列示

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	2,310.07	2,349.85	2,279.01	2,209.09
固定资产清理	-	-	-	-
合计	2,310.07	2,349.85	2,279.01	2,209.09

（2） 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：万元

2024年6月30日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	489.33	3,084.46	85.70	341.37		4,000.86
2. 本期增加金额	-	113.87	-	40.37		154.23
（1）购置	-	68.02	-	40.37		108.38

(2) 在建工程转入	-	45.85	-	-	-	45.85
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	28.06	-	0.40	-	28.46
(1) 处置或报废	-	28.06	-	0.40	-	28.46
4.期末余额	489.33	3,170.27	85.70	381.34	-	4,126.64
二、累计折旧						
1.期初余额	83.38	1,225.70	74.74	267.19	-	1,651.00
2.本期增加金额	11.74	136.76	5.00	20.52	-	174.02
(1) 计提	11.74	136.76	5.00	20.52	-	174.02
3.本期减少金额	-	8.08	-	0.38	-	8.46
(1) 处置或报废	-	8.08	-	0.38	-	8.46
4.期末余额	95.11	1,354.38	79.75	287.33	-	1,816.57
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	394.22	1,815.89	5.95	94.01	-	2,310.07
2.期初账面价值	405.96	1,858.76	10.96	74.18	-	2,349.85

单位：万元

2023年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	489.33	2,809.17	85.70	343.21	-	3,727.40
2.本期增加金额	-	387.13	-	27.37	-	414.50
(1) 购置	-	199.05	-	27.37	-	226.41
(2) 在建工程转入	-	188.08	-	-	-	188.08
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	111.84	-	29.20	-	141.04
(1) 处置或报废	-	111.84	-	29.20	-	141.04
4.期末余额	489.33	3,084.46	85.70	341.37	-	4,000.86
二、累计折旧						
1.期初余额	59.90	1,065.81	62.83	251.73	-	1,440.28
2.本期增加金额	23.48	251.18	11.91	43.20	-	329.77
(1) 计提	23.48	251.18	11.91	43.20	-	329.77
3.本期减少金额	-	91.30	-	27.74	-	119.04
(1) 处置或报废	-	91.30	-	27.74	-	119.04
4.期末余额	83.38	1,225.70	74.74	267.19	-	1,651.00
三、减值准备						
1.期初余额	-	8.11	-	-	-	8.11
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	8.11	-	-	-	8.11
(1) 处置或报废	-	8.11	-	-	-	8.11

4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	405.96	1,858.76	10.96	74.18	2,349.85
2.期初账面价值	429.43	1,735.24	22.87	91.48	2,279.01

单位：万元

2022年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	489.33	3,071.88	85.70	306.58		3,953.49
2.本期增加金额	-	378.76	-	44.05		422.81
（1）购置	-	268.92	-	44.05		312.97
（2）在建工程转入	-	109.84	-	-		109.84
（3）企业合并增加	-	-	-	-		-
3.本期减少金额	-	641.47	-	7.43		648.90
（1）处置或报废	-	641.47	-	7.43		648.90
4.期末余额	489.33	2,809.17	85.70	343.21		3,727.40
二、累计折旧						
1.期初余额	36.43	1,443.04	49.97	206.85		1,736.29
2.本期增加金额	23.48	211.94	12.86	51.93		300.20
（1）计提	23.48	211.94	12.86	51.93		300.20
3.本期减少金额	-	589.16	-	7.06		596.21
（1）处置或报废	-	589.16	-	7.06		596.21
4.期末余额	59.90	1,065.81	62.83	251.73		1,440.28
三、减值准备						
1.期初余额	-	8.11	-	-		8.11
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	-	8.11	-	-		8.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	429.43	1,735.24	22.87	91.48		2,279.01
2.期初账面价值	452.91	1,620.73	35.73	99.73		2,209.09

单位：万元

2021年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	489.33	2,290.21	85.70	283.05		3,148.29
2.本期增加金额	-	794.61	-	56.66		851.27
（1）购置	-	203.95	-	56.66		260.61
（2）在建工程转入	-	590.66	-	-		590.66
（3）企业合并增加	-	-	-	-		-
3.本期减少金额	-	12.95	-	33.13		46.07
（1）处置或报废	-	12.95	-	33.13		46.07
4.期末余额	489.33	3,071.88	85.70	306.58		3,953.49

二、累计折旧						
1.期初余额	12.95	1,323.75	33.97	189.12		1,559.79
2.本期增加金额	23.48	131.21	16.00	47.55		218.23
（1）计提	23.48	131.21	16.00	47.55		218.23
3.本期减少金额	-	11.92	-	29.81		41.74
（1）处置或报废	-	11.92	-	29.81		41.74
4.期末余额	36.43	1,443.04	49.97	206.85		1,736.29
三、减值准备						
1.期初余额	-	8.11	-	-		8.11
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	-	8.11	-	-		8.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	452.91	1,620.73	35.73	99.73		2,209.09
2.期初账面价值	476.38	958.35	51.72	93.93		1,580.38

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

适用 不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(7) 固定资产清理

适用 不适用

(8) 科目具体情况及分析说明

报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为 2,209.09 万元、2,279.01 万元、2,349.85 万元和 2,310.07 万元，占总资产的比例分别为 14.32%、10.99%、9.63% 和 8.68%。公司固定资产主要包括机器设备等。

2. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	286.41	58.98	236.62	-
工程物资	-	-	-	-
合计	286.41	58.98	236.62	-

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：万元

2024年6月30日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
化妆品车间建设项目	276.58	-	276.58
待安装设备	9.83	-	9.83
待安装软件	-	-	-
合计	286.41	-	286.41

单位：万元

2023年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	55.68	-	55.68
待安装软件	3.30	-	3.30
合计	58.98	-	58.98

单位：万元

2022年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	176.72	-	176.72
研究中心实验室改造项目	41.16	-	41.16
待安装软件	18.74	-	18.74
合计	236.62	-	236.62

单位：万元

2021年12月31日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	-	-	-
待安装软件	-	-	-
合计	-	-	-

其他说明：

无。

(3) 重要在建工程项目报告期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元

2024年1月—6月												
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
化妆品车间建设项目	798.00	-	276.58	-	-	276.58	34.66	80.00%	-	-	-	自筹
合计	798.00	-	276.58	-	-	276.58	-	-	-	-	-	-

单位：万元

2023年度												
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
待安装设备	-	176.72	67.05	188.08	-	55.68	-	-	-	-	-	自筹
研究中心实验室改造项目	322.30	41.16	250.55	-	291.71	-	90.51	100%	-	-	-	自筹
合计	322.30	217.88	317.59	188.08	291.71	55.68	-	-	-	-	-	-

单位：万元

2022年度												
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	本期利息资本化率(%)	资金来源