

公司代码：600315

公司简称：上海家化

上海家化联合股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人潘秋生、主管会计工作负责人韩敏及会计机构负责人（会计主管人员）邬鹤萍声明：保证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

以公告实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户持有的股票数量为基数，向股权登记日在册全体股东每10股派发2.30元现金红利（含税）。

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年度报告的真实性、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存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
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.....	11
第四节	公司治理.....	36
第五节	环境与社会责任.....	53
第六节	重要事项.....	57
第七节	股份变动及股东情况.....	68
第八节	优先股相关情况.....	75
第九节	债券相关情况.....	76
第十节	财务报告.....	76

备查文件目录	载有董事长签名的2023年年度报告文本；
	载有企业负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
	报告期内公开披露过的所有文件文本。

董事长致辞

2023 年是上海家化在历史长河中存续的第 125 个年头，在过往的 125 年中我们经历过默默无闻，我们经历过跌宕起伏，我们也经历过为中国获得世博会金奖和持续多年行业第一的高光时刻。过去几年外部环境急剧变化，对于家化这样一家老牌企业带来了巨大的挑战，然而家化人始终秉持着百年匠心，尽善致美的美好愿望，聚焦长期可持续发展，坚持做难而正确的事，希望我们有一天能把中国美带给全世界！

2023 年，我们对标行业领先的竞争对手，反思了导致过去一段时间家化业绩落后的主要原因，在公司战略、组织架构、营销创新、人才梯队和可持续发展等几个方面，顶着巨大压力，做出了重大调整。我们希望这些改变，能够为上海家化下一个十年的可持续发展，打下扎实的基础。

公司战略

公司确定了在未来几年向高毛利、高增速、高品牌溢价的品类进行聚焦的战略。这意味着公司会逐渐向加大美妆业务占比并通过差异化提升个护业务盈利性的战略迁移，这意味着我们会主动舍弃低毛利、低利润、低品牌溢价的品类业务。这一调整，在 2023 年已经开始逐步推进，虽然在短期内会带来收入方面的压力，但对我们整体的经营质量将带来持续提升。

组织架构

为了实现以上公司战略的落地和执行，家化必须激活组织效率，改变原有的职能制，转换成更以消费者为中心，品牌和渠道更协同，线上和线下渠道更协同的事业部制组织架构。这一变化，对于家化的系统流程，人才储备，以及文化观念的转变，挑战都是巨大的。此外，在环境挑战的 2023 年，转型也带来了巨大的不确定性。然而，我们在股东及董事会的支持下，通过全员的共同努力，在第四季度实现了组织架构的成功转换，同时也初步看到了组织架构转换后的一些行为方式和结果上的改变：

A) 品牌和渠道协同加速营销创新：

个护事业部的美加净抖音老 BABY 案例，已经成为国货内容营销的经典案例，该案例的成功破圈取决于事业部架构下品牌、渠道、销售支持部在国货潮起势时的快速协同、迅速反应。在美加净品牌营销资源缺乏的情况下充分挖掘了公司内部低成本且高效的营销资源，包括了解美加净历史、熟悉美加净产品、了解美加净的研发、工艺、生产、品牌推广、消费者服务的各职能部门的主管老 BABY 的助阵，销售支持部的短视频制作团队的技能及工作量的提升、抽调优秀主播团队上播，跨部门团队的内容持续产出，美加净品牌重新焕发了新生，不仅推动了美加净在抖音平台的销售发展，推动了美加净消费人群的年轻化，25-40 岁的主流消费人群接近 60%，客单价提升超过 50%。更外溢带动了其传统电商和线下业务的增长，推动了四季度美加净品牌的业务快速上升，并且为其他品牌提供了低成本高效率的运作标杆，为六神、家安后续爆发提供了有效的方法论。

美妆婴童事业部通过佰草集品牌代言人官宣整合营销案例再创佳绩，该案例在事业部架构下全面撬动了各部门的资源协同，在项目短暂的筹备期内顺利完成了明星广告拍摄及后期制作、全渠道营销物料制作、电商渠道小黑盒 IP 落地，客服 BA 培训，物流定制化优化、粉丝运营等多项工作。通过实战建立了短平快的决策及优化链路，真正意义上实现了以消费者体验为中心的全链路闭环运营从而进一步驱动了全渠道高效协同的工作新模式。

在代言人官宣项目中，品牌多次霸榜全国热搜及自然热搜，官宣 Big Day 当天，店铺成交爆发系数达 14 倍，新客占比突破 80%、客单同比+196%，全面斩获“天猫行业 TOP1”，面部护理套装榜 TOP1；线下见面会直播当天，成交爆发系数达 35 倍，新客占比突破 73%、客单同比+229%，荣获天猫直播间国货之光榜 TOP1。在双流量代言的情况下品牌真正做到 100%消费者正向极致体验。艾漫数据显示佰草集代言人官宣贡献热度指数远超同期行业均值，全面借势代言人流量，玩转粉丝经济，赋能全渠道共振。

此次官宣案例成功诠释了事业部协同的高效模式，为消费者带来极致的服务体验，进一步推动了佰草集品牌全渠道业务的快速发展，也为事业部今后的业务模式打开新的运营模式赋能。

B) 线上和线下业务协同改善价格管控：

事业部架构下，线上线下更加一盘棋发展，过去由于内部不同渠道分属不同团队导致的价格踩踏状况在持续地改善中，我们相信对于 2024 年的价格稳定和整体业务会带来正向的影响。

人才梯队

过去十年传统电商和兴趣电商崛起，而公司的渠道结构偏线下，导致内部线上精细化运营和品牌运营人才缺失。我们还存在着线下业务团队管理层老化的现象。在 2023 年，伴随着组织架构向事业部制的切换，我们同时对中高层团队进行了汰换和梯队引入，公司全年新招及置换 346 人，平均年龄 30 岁左右，其中招聘经理级以上人员 79 人。在销售管理和数字化运营岗位上，从阿里，抖音，欧莱雅和宝洁等优秀公司引入了更多新鲜血液，渐进开始补充加强我们的人才梯队。同时，我们对企业内部的高潜力员工也加强培训，轮岗和提升，2023 年有 46 人轮岗，经理级及以上管理岗位的培训覆盖率 99%，其中面授培训覆盖率达 75%。希望能够持续内生产新鲜血液，加快干部年轻化的步伐。

可持续发展

在 2022 年 MSCI ESG 评级从 CCC 升级到 BBB 的基础上，上海家化秉持着“因美而生、向善而行”的长期可持续发展战略，在 2023 年保持了对 ESG 战略的专注和投入。我们 2025 年的碳达峰目标有可能在 2024 年提前达成，在环境领域里面率先使用了光伏屋顶，覆盖 35% 的工厂用电，年均可减碳 2000 吨以上；我们同时加入了 RSPO 的可持续棕榈油组织，采购可持续绿色原材料；引入国际 EWG 安全评级体系，让我们配方使用的原材料更可持续。我们对包装材料及废弃物进行 3R 管理，积极打造绿色低碳产品。我们与合作伙伴共同实现低碳发展，实施《全价值链碳管理计划》，从原材料采购到销售环节进行全价值链碳管理，构建绿色产业链。通过家公益的平台，我们鼓励员工积极参与各类公益活动，为社会做出积极贡献。在年度内，员工志愿者服务时长超过 2,600 小时。在我们持续的努力下，2023 年我们的 MSCI ESG 评级继续提升，达到 A 级，两年内连升四级！Wind ESG 评级获得日常消费-个人用品行业最高评级 AA 级。同时，在 CDP（全球环境信息中心）气候变化评级中获得 B 级，为中国美妆日化行业最佳评级。

2023 年我们仍然面临着外部环境的挑战，我们的海外母婴业务受到出生率下降以及高通胀导致的消费下降的双重影响，表现低于预期。我们的个护业务中占比 85% 的线下零售业务也受到家乐福等连锁业务闭店带来的巨大冲击。在这样的环境压力下，我们仍然保持了战略定力，坚决地对非核心业务进行了调整，对传统化妆品店业务模式进行了优化，大幅调整了非主营的代理业务规模，同时继续调降了百货渠道的经销商库存。我们相信，更健康，更聚焦的业务，责权利更统一的组织架构，将助力上海家化跟上时代的脚步，2024，重新出发，持续成长！

上海家化董事长兼首席执行官
潘秋生
2024 年 3 月 14 日

第一节 释义

一、 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		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局、证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
公司、本公司	指	上海家化联合股份有限公司
本集团	指	上海家化联合股份有限公司及其子公司
家化集团	指	上海家化（集团）有限公司
中国平安	指	中国平安保险（集团）股份有限公司

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	上海家化联合股份有限公司
公司的中文简称	上海家化
公司的外文名称	Shanghai Jahwa United Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Shanghai Jahwa
公司的法定代表人	潘秋生

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩敏	陆地
联系地址	上海市虹口区东长治路399号双狮汇A座11F	上海市虹口区东长治路399号双狮汇A座11F
电话	021-35907000	021-35907666
传真	021-65129748	021-65129748
电子信箱	ir@jahwa.com.cn	ir@jahwa.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市虹口区保定路527号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市虹口区东长治路399号双狮汇A座11F
公司办公地址的邮政编码	200080
公司网址	www.jahwa.com.cn
电子信箱	ir@jahwa.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市虹口区东长治路399号双狮汇A座11F

五、公司股票简况

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	上海家化	600315	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼
	签字会计师姓名	张津、黄亚睿

七、近三年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	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	6,597,599,900.71	7,106,312,871.72	-7.16	7,646,123,006.52
归属于上市公司股东的净利润	500,049,003.38	472,039,277.83	5.93	649,251,942.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	314,545,578.53	540,687,790.98	-41.82	675,927,272.20
经营活动产生的现金流量净额	103,147,826.31	664,892,976.22	-84.49	993,099,757.50
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	7,690,117,575.41	7,249,484,579.10	6.08	6,963,277,401.62
总资产	11,729,795,966.33	12,269,485,812.97	-4.40	12,145,511,722.07

注：根据2023年中国证券监督管理委员会颁布的《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(2023年修订)》的规定（该规定自公布之日起施行），公司购买的理财产品相关公允价值变动和投资收益自本报告期起归属于非经常性损益，如剔除该因素影响，按同口径测算，2023年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少1.8亿元。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益（元/股）	0.75	0.70	7.14	0.97

稀释每股收益（元/股）	0.75	0.70	7.14	0.96
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.47	0.81	-41.98	1.00
加权平均净资产收益率（%）	6.67	6.64	增加0.03个百分点	9.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.20	7.60	减少3.40个百分点	10.02

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、本报告期扣除非经常性损益的净利润及扣除非经常性损益后的基本每股收益均同比下降，主要由于①公司投资的众消基金公允价值变动和投资收益同比增加；②Abundant Merit Limited 净利润同比减少 1.4 亿，主要由于海外市场出生率下降，通胀以及局部战争影响海外市场消费者信心及消费意愿，英国婴童市场整体呈现下行；同时喂哺品类竞争加剧，经销商降低库存，导致收入及毛利同比下降。③根据 2023 年中国证券监督管理委员会颁布的《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(2023 年修订)》的规定（该规定自公布之日起施行），公司购买的理财产品相关公允价值变动和投资收益自本报告期起归属于非经常性损益。

2、经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要由于①本期向 Financial Wisdom Global Limited 的相关管理人员支付股权激励行权现金约 2,807 万英镑，系一次性影响；②按照国家药品监督管理局发布的《关于实施化妆品标签管理暂行办法的公告》要求，2023 年 5 月 1 日是产品标签的更新节点，本期公司对于一些等待新版改稿完成，以及涉及特证类的产品，在节点以前进行了提前备货生产，该等产品的采购对现金流产生一次性影响；③由于收入同比减少导致销售收现扣除购货付现的净额同比减少；④支付的营销投放同比增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,979,746,030.61	1,649,708,899.02	1,461,792,624.23	1,506,352,346.85
归属于上市公司股东的净利润	230,444,636.94	70,552,467.31	93,134,404.79	105,917,494.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	227,123,123.79	35,255,676.29	35,778,782.56	16,387,995.89
经营活动产生的现金流量净额	455,962,079.73	-390,333,981.16	143,579,235.69	-106,059,507.95

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、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	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
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	12,309.18		1,081,072.46	-1,539,536.95
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	7,049,441.91		3,427,705.16	1,654,338.14
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	203,761,014.77		-89,671,179.85	-43,995,637.31
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	39,622.26		47,560.00	324,634.48
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	7,176,010.32		5,372,454.69	11,903,716.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	32,534,973.59		-11,093,874.39	-4,977,155.08
少数股东权益影响额（税后）				
合计	185,503,424.85		-68,648,513.15	-26,675,330.03

注：中国证券监督管理委员会于2023年颁布了《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(2023年修订)》(以下简称“2023版1号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本公司按照2023版1号解释性公告的规定编制2023年度非经常性损益明细表。

根据2023版1号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

本公司按照2008版1号解释性公告的相关规定编制2021和2022年度非经常性损益明细表。

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的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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
私募基金	625,528,857.72	644,213,114.35	18,684,256.63	104,897,519.59
银行理财及资产管理产品	2,221,031,632.22	2,478,499,288.15	257,467,655.93	95,663,183.73
权益投资工具（含股票）	77,356,870.18	80,557,181.63	3,200,311.45	5,850,258.45
股份支付	-268,377,660.88		268,377,660.88	33,342,860.88
远期外汇合约	-11,068,411.49	0.00	11,068,411.49	
合计	2,644,471,287.76	3,203,269,584.13	558,798,296.38	239,753,822.65

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现 65.98 亿元营业收入，同比下降 7.16%；毛利率 58.97%，同比上升 1.85 个百分点；销售费用 27.70 亿元，同比提升 4.44%；管理费用 6.16 亿元，同比下降 1.91%；研发费用 1.47 亿元，同比下降 8.36%；归属于上市公司股东的净利润 5.00 亿元，同比上升 5.93%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3.15 亿元，同比下降 41.82%。

1、主营业务收入按品类拆分：

分品类	2023 年金额（亿元）	比上年同期增减（%）	占 2023 年主营业务收入比重（%）
护肤	19.94	0.98	30.28
个护家清	25.41	-4.88	38.58
母婴	18.56	-13.35	28.17
合作品牌	1.96	-37.00	2.97
合计	65.87	-7.21	100.00

注：报告期内，合作品牌中，片仔癀适应法规改稿全面升级包装于第四季度产品下架；公司收缩 CHD 代理业务。

2、主营业务收入按渠道拆分：

分渠道		2023 年金额（亿元）	占 2023 年主营业务收入比重（%）	
线上	国内线上	电商	17.73	26.91
		特殊渠道	3.61	5.48
	海外线上	6.76	10.27	
	小计	28.10	42.66	
线下	国内线下	商超	23.81	36.14
		百货	2.26	3.43
		化妆品专营店	2.48	3.78
	海外线下	9.22	13.99	
	小计	37.77	57.34	
合计	65.87	100.00		

2023 年海外市场受到出生率下降，通胀以及局部战争影响，海外业务收入同比下降约 12.9%，使公司营业收入负增长。

国内消费市场复苏整体不及预期，线下传统商超受到线上渠道、社区团购及消费者习惯改变的冲击，部分大型连锁商超、大卖场闭店；线上渠道表现分化，传统电商面临下滑压力，以抖音为代表的兴趣电商引领增长。

上海家化虽经历几年持续调整渠道结构，目前线下占比仍然较高，渠道转型仍待加速；报告期公司线下业务承压，主要体现在商超渠道受行业闭店潮影响，百货渠道主动降低社会库存等；线上兴趣电商业务保持快速增长，佰草集在天猫平台、玉泽在抖音平台的 GMV（Gross Merchandise Volume，商品交易总额）显著增长，市场份额有所增加。下一步，公司将聚焦提升内容营销能力，进一步加速兴趣电商发展，提升投放效率，同时优化整体产品策略，提升营收。

2023 年，公司期末存货为 7.77 亿元，同比下降 16.38%；存货周转天数同比下降 6 天；期末应收账款为 11.72 亿元，同比下降 11.46%；应收账款周转天数同比下降 3 天。公司通过有效管理库存和应收，经营质量有所提升。报告期内，公司实现经营性现金流 1.03 亿元，同比下降 84.49%。

二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（分类代码：C26）。根据国家统计局统计，2023 年社会消费品零售总额同比增长 7.2%，化妆品类同比增长 5.1%（限额以上单位商品零售）。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要从事护肤、个护家清、母婴产品的研发、生产和销售，主要品牌包括佰草集、玉泽、高夫、美加净、典萃、双妹、启初、汤美星、六神、家安等，以及合作品牌包括片仔癀（口腔护理）、芳芯、碧缇丝。公司具有差异化的品牌资产、采用线上与线下相结合的销售模式，持续不断地为消费者带来更好的产品与服务。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司拥有多方面的核心竞争力：1、完善的研发系统实力以及消费者洞察驱动的研发方法论；2、源远流长的品牌资产以及在美妆、个护家清、母婴品类的全面布局；3、全面的渠道覆盖和强大的客户资源；4、先进的生产能力和供应链管理能力和供应链管理能力。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司受到内外部多重因素的挑战。

海外业务：人口出生率下降及欧美高通胀导致消费下降，战争因素影响中东及欧洲地区销售，大零售商去库存减少采购量等外部因素，叠加公司海外业务前期聚焦短期利润、缺乏必要品牌投入，导致市场份额丢失，报告期收入同比下降约 12.9%。

国内业务：历史上公司整体固定成本偏高，品牌投资不足，2022 年受外部环境的影响更调降了品牌投入费用，导致消费者人群基数减少。公司积极进行战略调整，推动新组织架构落地，不断努力通过固定成本调降、人员优化，将资源向品牌投放倾斜，通过持续加码投资，不断扭转品牌人群基数下降的趋势；也通过迭代数字化和电商精细化运营人员，持续优化营销投放效率。但因尚处调整过程中，渠道转型仍待加速，产品力仍待加强，品牌投放效果短期内还未显现；另一方面，公司在价格管控方面仍有不足，未来将通过科学化价格体系、合理化经销政策、制度化价控执行、系统化价控查漏，加强价格协同，带动业务全渠道增长。报告期收入同比下降约 5.2%。

整体来看，2023 年上海家化受内外部多重因素影响，营业收入规模不达预期，同比下降约 7.2%；公司下定决心全面推进战略转型、推动新架构调整落地，于年末实行落地事业部制的组织架构调整，这将有助于加快公司品类闭环决策速度，以及对市场的反应速度；公司也在根据实际情况不停调整优化策略打法，在线上渠道突破、爆品打造等方面进行创新探索，并积累了一定经验；这些举措将为公司下一步业绩改善打下坚实基础。

2024 年公司将进一步夯实新战略，充分运用数字化、可视化工具，以数字化运营赋能驱动业务，深化渠道和产品创新，推动业务增长。

品牌创新

1、产品创新

报告期内，公司秉承以消费者为中心，依托消费者全域多维洞察及全链路可视化可追溯的项目管理研发模式，从基础研究、应用创新以及产品价值塑造的三个维度实现科技赋能，用“中国特色+国际理念+数智赋能”打造致美的产品和服务。

截至 2023 年末，上海家化共获得 423 项授权有效专利，其中国家发明专利 102 项，涉外专利授权 22 项，拓展了全球化技术的领先布局。2023 年上海家化共提交 150 项专利申请，其中国内发明专利申请 80 项，PCT16 项，实用新型 3 项，外观设计 51 项。上海家化高价值专利培育中心项目使得公司 2023 年专利申请数相比 2022 年增长 51.5%，其中 2023 年发明专利申请相比 2022 年增长 86%。

截至 2023 年末，上海家化共参与制/修订标准累计 118 项，其中国/行标准 39 项，地方/团体标准 79 项，保持了行业内标准的影响力。2023 全年新参与 7 项国/行标，16 项团标的制/修订

或发布，涉及功效检测、安全评估、原料/成品检测、数字化转型等，体现了民族标杆企业在提升行业标准化建设方面的专业形象。

近三年上海家化注重国内外期刊发布平台的影响力、专业性、创新力。2023 年上海家化共发布外刊 9 篇，占总发刊数的 75%，影响因子 (Impact factor, 缩写 IF。指某一期刊的文章在特定年份或时期被引用的频率，是衡量学术期刊影响力的一个重要指标，也是国际通行衡量期刊学术水平的重要指标之一。) 平均在 6 以上。其中，2023 年发表的两篇英文期刊，其影响因子均达到了 10 以上，高质量的前沿文献发表，不仅受到了同行的关注和引用，也大大提升了企业的影响力。

(1) 基础研究

依托“中国特色+国际理念+数智赋能”，持续围绕医研共创、中医中草药、细胞生物、安全和功效评估设备、功效筛选、包装设计、AI 定制化以及美容仪器八大基础平台，夯实技术壁垒及价值落地，并通过以产学研医的外部开放合作平台的共创共赢模式，加速核心技术优势的建立及转化。

医研共创

上海家化与上海交通大学医学院附属瑞金医院的“医研共创”模式已进入第 20 年，玉泽品牌在“皮肤屏障修护”身体乳和精华乳等的基础上，首次区分了油敏型和干敏型人群护肤的不同需求，并首创针对敏感性皮肤问题的“四面体屏障修护技术”，实现皮肤物理屏障、免疫屏障和神经屏障的三重修护。

公司牵头建立行业首个《化妆品医研合作研究规范》团体标准，积极促进行业医研共创和医研合作领域的规范化健康发展，也进一步体现了上海家化在行业的引领作用。

公司也继续深化与华山医院、上海皮肤病医院、首都医科大学附属北京儿童医院等多家医院在不同产品上的合作，争取在医研合作研究转化方面不断取得突破。

中医中草药

上海家化始终将中医中草药作为公司研发核心方向，依托自研的中医中草药创新研究体系（起-承-转-合），致力于中医中草药在现代美妆领域的创新应用。公司联合国内领先研究所，采用 AI 网络药理学等现代技术，更高效精准地研究中国特色植物，深度挖掘活性物的成分-靶点-功效的网络联系，更充分地展现 TCM 活性物的内在功效机制和特点，提升中国特色本草研究的科技力。该创新模式已成功应用于佰草集御龄复方、青蒿等活性物研究，并取得初步研究成果，开创了行业内 AI+TCM 研究的新模式。

公司持续开展青蒿在护肤领域的深度研究，和国内顶尖青蒿研究机构在国际期刊联合发表青蒿护肤研究成果 (SCI 文章 IF 5.4)。同时拓展挖掘青蒿油类成分的护肤功效，开展了青蒿创新提取研究应用，例如超临界萃取、生物发酵等技术的结合应用，逐渐形成了青蒿活性物矩阵，进一步夯实青蒿护肤赛道。

细胞生物

公司和国内高校院所合作研究，洞察屏障损伤人群的痛点和需求，紧跟“天然活性物-受体活性调节”神经美容学新进展，围绕肌肤屏障新一代关键修复靶点，钻研敏感肌多维协同修护解决方案，专研高功效的细胞通道天然抑制小分子、生物活性肽等原料矩阵，建立一站式解决方案的技术和原料护城河，赋能多品牌在屏障修护领域的科技实力。

安全和功效评估设备

基于皮肤表面 AGEs 水平与皮肤衰老的研究成果，公司成功开发出皮肤 AGEs 荧光探针，其精确至微克的高精度技术性能已获得中国计量科学研究院权威计量和评价，公司正联合行业内多家政府权威检测研究院开展能力验证。

包装设计

通过 AIGC 技术建立数字化包装设计平台，运用 CMF 实时设计及包材虚拟全景展示平台将云计算与数字虚拟视觉技术应用于产品包装设计研发业务中，大幅增强创意设计的可感知性和整体规划的可行性，提高了产品创意设计效率和设计评估准确、客观性。

AI 定制化

公司牵头发布了业内第一个以国人数据为基础的 AI 测肤行业团体标准《人工智能（AI）测肤数据分析法》，为人工智能技术应用于美妆领域的规范发展树立了一面旗帜。公司同时开发了针对敏感肌的 AI 肌肤检测算法系统，并成功在玉泽天猫旗舰店以小程序形式上线应用，赋能营销。

（2）应用创新

公司以科技赋能新品，依托产业链上下游的优势结合现代科学技术手段，从原料、配方、工艺、包装进行一系列的创新，进而赋能全品牌全品类。

①玉泽首次针对油/干性敏感肌人群精准设计开发修护产品：

全新上市了玉泽皮肤屏障修护专研清透保湿霜（油敏霜）：专门针对油敏肌的修护产品，一瓶双效，修护控油，直击外油内干；PBS Clear 修护技术，一抹化水的配方，更适合油敏肌；真空包装，安心精准。

全新升级上市了玉泽皮肤屏障修护专研保湿霜 2.0（干敏霜 2.0）：革新突破创新第二代植物仿生脂质 PBS2.0 技术，更强的促进皮肤屏障自修护；加持家化自研青蒿 III+4-叔丁基环己醇，协同舒缓提升敏感限值；保湿补水、多重屏障修护，全面解决干敏肌的皮肤问题。

②佰草集针对熬夜垮脸初老人群，持续打造太极破晓霜的产品力，专研白雪塔牡丹原生细胞，立体撑起多重胶原蛋白，高效紧致肌肤；以高倍浓缩乌药，深层修护肌底。同时，丰富太极家族产品矩阵，上市太极灵芝胶原精华油、颈霜等重磅产品，提供给消费者精细化的修护抗老护肤体验。

③双妹上市玉容松露臻萃精华油，以油抗老修护：以珍稀“黑白双钻松露精萃”，淡纹紧致，复配“阿魏酸、白池花籽油”专利成分，深层修护，高能抗氧，润而不腻油；还携手上海博物馆推出联名限定款，向世界诠释东方之美。

④高夫升级上市恒润保湿焕亮修护乳，作为高夫修护小蓝瓶 3.0，针对男生由于熬夜加班等导致的皮肤干燥粗糙，暗沉无光，脆弱敏感等问题，采用 Pro G 仿生屏障科技，修护脆弱熬夜肌；3.0 小蓝瓶蕴含 20 倍的 4D 玻尿酸含量，深层保湿；添加 4% 的高浓度焕亮因子，有效焕亮肌肤。

⑤启初胚米系列“第三代”全新升级，针对“中国宝宝”、安全且专业级的护肤体验和功效，采用独有专利糯米醇元，8 倍呵护宝宝肌肤的干燥和敏感问题，使肌肤形成类脂质仿生膜，高能锁水并保护肌肤。

⑥六神重磅上市温润保湿沐浴泡泡，采用了全新易立净技术的氨基酸型洁净配方，相较于传统类型的沐浴露，绵密泡沫提供微米泡泡体验。同时与国际香精巨头公司合作，应用了神经学领域研究的 ACTIMOOD 情绪香氛技术，经过 EEG 脑电波测试，使用产品时，可以有效提升人的愉悦情绪。

⑦美加净全新上市银耳珍珠维生素 E 系列，创新三重菁粹复配，强韧屏障，持续焕活肌肤；同时，深化美加净品牌核心技术资产，打造美加净专研 Tre-Pearl 银耳珍珠核心技术成分，科技赋能，强化功效。

（3）价值塑造

①可持续：践行 ESG 理念彰显可持续发展价值。

上海家化建立了产品全生命周期环境、社会影响的定性评估理念，涵盖产品生命全周期，包含原料与配方、包装、生产/工艺、运输与物流、使用和处理环节，并将该理念应用到新产品开发或者产品升级过程中。在原料与配方开发端，上海家化制定了《上海家化化学品安全管理政策》，公布了《禁用与受关注化学成分清单》

②在成分选择时，优先选择美国环境工作组 EWG (Environmental Working Group) 安全评级体系评分为绿色的原料，让消费者能够更加安心。在包装方面，公司一直坚持 3R (reduce, reuse, recycle) 原则来开发设计产品的包装，并制定了《可持续包装管理办法》。旗下婴幼儿护肤品牌启初的面霜包装获得了国内首个婴童类护肤品的塑料包装制品的易再生、易回收的莱茵认证*。（*Note: 评价标准：T/CRRA 0302-2020 塑料制品易回收易再生设计评价）

③引领创新：1) 上海家化以 AI 助力精准护肤：发布了首个人工智能 (AI) 测肤数据分析法的团体标准《人工智能 (AI) 测肤数据分析法》。其中，从 8 大肌肤维度，皱纹、痘痘、肤色、毛孔、眼袋、黑眼圈、肤质、敏感度等，运用两种深度学习算法和传统视觉算法，建立了国人肌肤衰老 (肤龄) 的检测标准。2) 首推敏感肌分型测肤系统，科学定义敏感肌护肤品，由上海家化作为主要起草人，与上海疾病预防控制中心等国内外多个知名日化机构及企业，联合制定的《护肤品敏感性皮肤适用性评价 面部乳酸刺痛法》团体标准，科学定义了敏感性皮肤概念，为宣称适用敏感性皮肤的护肤品提供了确切依据。

④权威认证：2023 年度上海家化通过了国家级企业技术中心复审、国家级企业工业设计中心复审，获得了新一轮的高新技术企业认定，同时还获得了国家级企业知识产权示范企业的荣誉称号及长三角国家联合创新中心的称号。

公司主要护肤品牌复购率情况：

单位：万人

品牌	渠道	期间	当期总客户数	重复购买客户数 ^{注1}	复购率 ^{注2}
佰草集	天猫旗舰店、抖音旗舰店及百货	2023 年	135.23	58.46	43.23%
		2022 年	119.42	51.56	43.18%
玉泽	天猫旗舰店、抖音旗舰店	2023 年	284.42	116.51	40.96%
		2022 年	253.03	109.14	43.13%

注 1：重复购买用户指在当期或当期之前完成首次购买，且在当期完成重复购买行为的客户数；

注 2：复购率=重复购买客户数/当期总客户数。

报告期内，佰草集、玉泽加大品牌投放，使得客户数有所提升，并保持了较高复购率。

2、营销创新

2023 年，公司通过多矩阵达播、高效能口碑、多平台合作、强私域建设、品牌重磅代言、营销 IP 破圈等六大举措，有效实现了营销爆品的接连打造与持续破圈。同时，通过持续优化和聚焦，发挥品牌矩阵中差异化的产品定位的优势，在品牌专业化、高端化、体验化的三重维度上持续创新，推出了一系列备受消费者欢迎的产品，满足其对体验、品质、安全、功效的需求。

佰草集

解决了产品系列过于分散的问题，并深耕高端化建设，成功聚焦四大系列产品线，夯实 4 大核心产品矩阵，品牌的核心人群占比增长了 44.3%，高端产品线（抗老、修护、美白）占比达 70%，其中新太极系列的“啾啾水”销售破亿。

玉泽

通过皮肤屏障自修护，建立差异化竞争优势，专为油敏肌研制的油敏霜 4 月上市，快速成为爆品，全年开票突破 1 亿，快速成为品牌贡献 TOP2 SKU，并扩展了油敏肌人群。

六神

拓展了花露水多场景应用，提升了产品渗透率，尤其在驱蚊、清凉、止痒等方面表现亮眼，“驱蚊蛋”和“冰凉蛋”成为年轻人户外时尚单品。

美加净

自播团队“老 Baby 天团”在抖音火热出圈，直播首秀即为美加净带来了 1,290 万人次曝光，直播观看人次达 545 万，报告期内帮助品牌 5A 人群增长超过 8,000 万，抖音官方旗舰店

店涨粉超过 60 万，单条短视频最高点赞超过 167 万，推动爆品出圈，淘搜指数增长 83%，同时也带动了该品牌在其他渠道的增长。

启初

不断沉淀婴童护理专业力量，成立 10 周年之际官宣首位品牌代言人“亚洲首位网球大满贯冠军——李娜”，助力品牌专业形象升级。新品启初胚米面霜成功通过“老爸评测”抽检，并斩获由检测认证专业机构莱茵颁发的、国内婴童行业护肤品包装的首张“双易”认证优秀评级的证书，为消费者提供了品质与安全性的双重保障。

高夫

与头部电竞手游 IP 以及 eStarPro 战队三方携手，打造年轻消费者的兴趣圈层，以未来概念和科技蓝演绎恒润系列产品的护肤理念，上线了合作款凤求凰礼盒。

双妹

通过文创跨界破圈，分别与上海宋庆龄故居纪念馆“宋文创”品牌和上海博物馆携手，夯实了品牌的高端化形象。

渠道进阶

鉴于市场环境的快速变化，公司线上业务制定了多平台布局协同发展和精细化运营的策略，在京东、拼多多、快手、抖音等平台多方面发力，在天猫的业务发展也更为健康持久。兴趣电商达播业务初步取得突破，达人矩阵建设逐渐完善，并全面梳理优化电商业务，为长期稳定发展打好了扎实基础。报告期内，公司在兴趣电商渠道保持了超过 100% 的快速增长。

同时，公司持续推进线下业务线上化，落实全渠道布局，通过新零售业务的增长，线下渠道新零售业务占比接近 30%，其中，百货渠道继续策略性闭店缩编，2023 年共关闭 82 家专柜及门店，截至年底现存专柜及门店数合计 574 家。

组织机构优化调整

为进一步适应市场环境的变化，公司实行了事业部制的组织架构调整事宜，设立了美容护肤与母婴事业部、个护家清事业部、海外事业部，以品类为决策主体，打造品牌和销售协同、线上和线下协同，中台部门加强跨品类的的能力共享，后台部门加强专业管理能力，加快品类闭环决策速度以及对市场的反应速度。

在组织机构由职能制向事业部制切换的过程中，公司对中高层团队进行了汰换，同时引入销售管理、数字化运营方面的外部优秀人才：全年新招及置换 346 人，平均年龄约 30 岁，其中经理级以上人员 79 人。

同时，公司持续优化系统与流程，基于 2,087 位员工的问卷反馈，圈定 28 个流程进行优化，员工共创优化方案，并对优化结果进行跟踪调研，提升了工作效率和员工满意度。

公司也将在新的组织架构下，结合中长期发展战略，调整渠道结构，推动品牌人群基数的增长，不断优化运营。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	6,597,599,900.71	7,106,312,871.72	-7.16
营业成本	2,707,000,187.03	3,047,539,201.84	-11.17
销售费用	2,769,969,829.75	2,652,327,932.66	4.44
管理费用	616,273,247.80	628,296,545.13	-1.91
财务费用	4,673,079.06	-10,641,268.79	不适用
研发费用	146,522,382.83	159,892,218.26	-8.36
其他收益	116,015,127.65	69,227,551.66	67.59
投资收益	85,425,940.99	42,745,870.56	99.85
公允价值变动损益	111,441,127.98	-103,096,622.29	不适用

所得税费用	63,411,437.59	76,843,921.77	-17.48
经营活动产生的现金流量净额	103,147,826.31	664,892,976.22	-84.49
投资活动产生的现金流量净额	-360,878,286.33	-155,452,122.35	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-499,048,030.96	-383,835,499.08	不适用

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：由于主要原材料采购价格同比下降，导致营业成本降幅高于收入

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：主要由于境外贷款利率上涨导致利息支出同比增加

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①本期向 Financial Wisdom Global Limited 的相关管理人员支付股权激励行权现金约 2,807 万英镑，系一次性影响；②按照国家药品监督管理局发布的《关于实施化妆品标签管理暂行办法的公告》要求，2023 年 5 月 1 日是产品标签的更新节点，本期公司对于一些等待新版改稿完成，以及涉及特证类的产品，在节点以前进行了提前备货生产，该等产品的采购对现金流产生一次性影响；③由于收入同比减少导致销售收现扣除购货付现的净额同比减少；④支付的营销投放同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系①投资银行理财和定存支付的现金净额（扣除投资收回的现金）同比增加；②收到联营公司分红款同比减少；③去年同期支付基金投资及 BabyBuddha Products LLC 股权款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系①本年偿还借款较同期增加 1,600 万英镑；②本年新增短期借款 500 万英镑；③本年支付的股利同比减少；④本年回购无法解锁的限制性股票金额同比增加。

其他收益变动原因说明：主要系收到的政府补助增加。

投资收益变动原因说明：主要系基金投资收益同比增加

公允价值变动损益变动原因说明：主要系基金投资、股票投资及银行理财公允价值变动同比增加。

所得税费用变动原因说明：主要系海外分部研发费用加计扣除增加。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析/五、报告期内主要经营情况/（一）主营业务分析/1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”中的相关分析。

（1）. 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
美妆日化	6,587,080,264.28	2,704,423,812.68	58.94	-7.21	-11.12	增加 1.81

						个百分点
合计	6,587,080,264.28	2,704,423,812.68	58.94	-7.21	-11.12	增加1.81个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
护肤	1,994,249,130.36	621,727,515.00	68.82	0.98	2.76	减少0.54个百分点
个护家清	2,541,128,709.53	1,055,979,678.42	58.44	-4.88	-11.99	增加3.35个百分点
母婴	1,855,726,116.86	886,213,666.67	52.24	-13.35	-14.38	增加0.57个百分点
合作品牌	195,976,307.53	140,502,952.59	28.31	-37.00	-30.77	减少6.45个百分点
合计	6,587,080,264.28	2,704,423,812.68	58.94	-7.21	-11.12	增加1.81个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
华北地区	215,682,264.07	85,813,585.48	60.21	-7.75	-12.70	增加2.26个百分点
华东地区	1,139,468,204.12	485,429,194.75	57.40	-9.76	-13.93	增加2.06个百分点
东北地区	91,850,285.67	45,053,114.19	50.95	-6.58	-9.19	增加1.41个百分点
华中地区	570,074,986.35	188,953,294.49	66.85	-8.83	-15.36	增加2.56个百分点
华南地区	518,222,454.47	219,711,397.32	57.60	-12.72	-18.09	增加2.78个百分点
西南地区	230,469,626.98	87,139,451.77	62.19	-12.02	-19.56	增加3.54个百分点
西北地区	89,094,546.48	34,870,249.20	60.86	-1.74	-3.63	增加0.77个百分点
其他(线上)	2,133,753,045.91	779,719,083.19	63.46	1.69	-2.40	增加1.53个百分点
海外	1,598,464,850.23	777,734,442.29	51.34	-12.86	-13.21	增加0.20个百分点
合计	6,587,080,264.28	2,704,423,812.68	58.94	-7.21	-11.12	增加1.81个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年增减(%)

				年增减 (%)	年增减 (%)	
线上	2,810,291,419.71	1,075,412,633.73	61.73	0.85	-2.40	增加 1.27 个百分点
线下	3,776,788,844.57	1,629,011,178.95	56.87	-12.42	-16.07	增加 1.88 个百分点
合计	6,587,080,264.28	2,704,423,812.68	58.94	-7.21	-11.12	增加 1.80 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

护肤品类包括佰草集、玉泽、典萃、高夫、双妹、美加净；个护家清品类包括六神、家安等；母婴品类包括启初、汤美星；合作品牌包括片仔癀、碧缦丝、芳芯。

主营业务分地区情况的说明：

华北地区包括北京、天津、河北、山西、内蒙；华东地区包括浙江、上海、江苏、山东、安徽；东北地区包括辽宁、吉林、黑龙江；华中地区包括湖北、湖南、河南、江西；华南地区包括广东、广西、海南、福建；西南地区包括四川、重庆、贵州、云南、西藏；西北地区包括陕西、甘肃、新疆、青海、宁夏；其他（线上）包括国内电商和特渠等；海外包括海外子公司 Mayborn 集团等。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量 比上年 增减 (%)	销售量 比上年 增减 (%)	库存量 比上年 增减 (%)
美妆日化	件	697,724,797	488,075,797	123,861,169	17.47	-13.23	-13.26

产销量情况说明

无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
日化行业	原材料	1,849,196,760.37	68.38	2,087,309,681.47	68.60	-11.41	
	人工及制造费用	349,141,091.70	12.91	374,702,162.87	12.31	-6.82	
	运输成本	213,810,016.19	7.91	238,879,378.91	7.85	-10.49	
	外购	292,275,944.42	10.81	342,010,945.20	11.24	-14.54	
合计		2,704,423,812.68	100.00	3,042,902,168.46	100.00	-11.12	
分产品情况							

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
护肤	原材料	397,625,174.96	63.95	373,003,643.70	61.65	6.60	
	人工及制造费用	101,152,482.63	16.27	95,256,691.22	15.74	6.19	
	运输成本	49,547,693.56	7.97	55,797,012.25	9.22	-11.20	
	外购	73,402,163.85	11.81	80,997,331.79	13.39	-9.38	
	小计	621,727,515.00	100.00	605,054,678.96	100.00	2.76	
个护家清	原材料	752,649,400.43	71.27	892,521,450.77	74.38	-15.67	
	人工及制造费用	123,104,657.11	11.66	138,213,498.05	11.52	-10.93	
	运输成本	94,943,156.80	8.99	95,795,640.21	7.98	-0.89	
	外购	85,282,464.09	8.08	73,287,577.18	6.11	16.37	
	小计	1,055,979,678.42	100.00	1,199,818,166.22	100.00	-11.99	
母婴	原材料	698,922,184.98	78.87	821,784,587.00	79.39	-14.95	
	人工及制造费用	124,883,951.96	14.09	141,231,973.60	13.65	-11.58	
	运输成本	58,969,638.82	6.65	68,737,968.17	6.65	-14.21	
	外购	3,437,890.90	0.39	3,309,719.28	0.32	3.87	
	小计	886,213,666.67	100.00	1,035,064,248.05	100.00	-14.38	
合作品牌	运输成本	10,349,527.01	7.37	18,548,758.28	9.14	-44.20	
	外购	130,153,425.58	92.63	184,416,316.96	90.86	-29.42	
	小计	140,502,952.59	100.00	202,965,075.23	100.00	-30.77	
合计		2,704,423,812.68		3,042,902,168.46		-11.12	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 126,058.71 万元，占年度销售总额 19.14%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 13,537.71 万元，占年度销售总额 2.06%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 35,270.06 万元，占年度采购总额 10.37%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0.00%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

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；

研发费用变动原因说明：无重大变化；

财务费用变动原因说明：主要由于境外贷款利率上涨导致利息支出同比增加。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	146,522,382.83
本期资本化研发投入	23,415,581.96
研发投入合计	169,937,964.79
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.58
研发投入资本化的比重 (%)	13.78

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	179
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	3.71%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	8
硕士研究生	45
本科	88
专科	25
高中及以下	13
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	29
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	79
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	61
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	10
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例 (%)	情况说明
收到的税费返还	246,855.82	4,913,194.70	-4,666,338.88	-94.98	主要由于收到增值税留抵退税同比减少
收到其他与经营活动有关的现金	84,315,486.98	53,112,190.01	31,203,296.97	58.75	主要由于收到的政府补助同比增加
收回投资收到的现金	1,842,088,903.97	3,322,618,517.50	-1,480,529,613.53	-44.56	主要由于赎回银行理财金额同比减少
取得投资收益收到的现金	130,143,889.34	209,293,850.37	-79,149,961.03	-37.82	主要由于①本年收到联营公司分红款同比减少；②本年收到基金投资收益增加
投资支付的现金	2,214,000,000.00	3,574,116,533.62	-1,360,116,533.62	-38.05	主要由于投资银行理财和基金金额同比减少
吸收投资收到的现金	0.00	12,081,400.00	-12,081,400.00	-100.00	主要由于限制性股票激励计划股权认购款同比减少
取得借款收到的现金	43,941,730.77	5,173,210.35	38,768,520.42	749.41	主要由于境外子公司因业务需要，新增银行短期借款
偿还债务支付的现金	251,532,634.86	99,940,153.85	151,592,481.01	151.68	主要由于本年长期借款归还的本金同比增加
支付其他与筹资活动有关的现金	93,255,973.26	66,907,968.38	26,348,004.88	39.38	主要由于回购无法解锁的限制性股票金额同比增加

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	939,615,645.63	8.01	1,685,169,236.18	13.73	-44.24	主要系①投资银行理财和定期存款支付的现金净额高于投资收回的现金；②本年偿还2,750万英镑借款；③本年支付股利；④本年回购无法解锁的限制性股票
交易性金融资产	2,478,499,288.15	21.13	2,121,521,632.22	17.29	16.83	主要系尚未到期的银行理财净值高于同期

应收款项	1,298,111,164.29	11.07	1,470,531,856.73	11.99	-11.73	主要系①收入低于上年同期且周转天数下降；②应收代垫及服务类款项减少
存货	776,753,145.13	6.62	928,956,162.53	7.57	-16.38	主要系①合理管控原材料采购节奏；②提高库存管理水平，加快消化慢动销产品
长期股权投资	387,739,744.44	3.31	414,783,637.24	3.38	-6.52	无重大变化
固定资产	823,602,772.34	7.02	863,393,441.45	7.04	-4.61	无重大变化
在建工程	21,001,566.71	0.18	27,532,426.37	0.22	-23.72	部分工程项目完工后结转长期资产
使用权资产	122,660,129.12	1.05	126,570,894.27	1.03	-3.09	无重大变化
短期借款	46,829,983.78	0.40	5,214,053.81	0.04	798.15	主要系境外子公司因业务需要，新增银行短期借款
合同负债	108,273,033.53	0.92	74,389,533.87	0.61	45.55	主要系预收货款和未使用的奖励积分高于期初
应付账款	750,946,858.63	6.40	914,862,473.07	7.46	-17.92	主要系应付供应商货款减少
其他应付款	1,408,306,835.27	12.01	1,685,839,174.14	13.74	-16.46	主要系①应付营销类费用及运费减少；②鉴于2020年限制性股票激励计划部分激励对象已离职，以及2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核未达标、2022年限制性股票激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，公司回购注销相应部分限制性股票，导致应付限制性股票解锁前确认负债减少
长期借款	501,781,050.00	4.28	751,271,950.00	6.12	-33.21	主要系①根据还款计划长期借款转入一年内到期的非流动负债较期初增加；②提前归还1000万英镑长期借款
租赁负债	111,381,558.34	0.95	113,722,671.13	0.93	-2.06	无重大变化

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 3,768,256,943.79（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 32.13%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
--------	------	------	--------------	-------------

Abundant Merit Limited	Abundant Merit Limited 为设立和投资方式取得, Abundant Merit Limited 下属控股子公司为同一控制下的企业合并方式取得	婴幼儿喂哺工具及护理产品的生产和销售	1,601,122,235.91	91,556,229.44

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节 财务报告, 七、31、所有权或使用权受限资产

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见下述。

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

适用 不适用

(2). 主要细分行业的基本情况及公司行业地位

适用 不适用

行业的基本情况详见“第三节 管理层讨论与分析/六、公司关于公司未来发展的讨论与分析/（一）行业格局和趋势”中相关描述。

公司业务涉及多品类、多品牌，其中不乏细分市场领先的品牌。

根据中怡康市场研究公司数据，佰草集品牌在百货渠道护肤市场品牌市场份额为 0.6%，相比去年略有下滑，主要系坚定推动模式转型降库存，营收贡献下滑；佰草集在百货渠道大众护肤品类市场份额约 5.9%（2023 年）；

根据尼尔森市场研究公司的线下零售渠道数据，六神在成人花露水线下市场份额超 80%（2022 年 10 月向前滚动 12 个月）；六神成人沐浴露线下市场份额约 5.3%（2023 年）；

根据尼尔森市场研究公司的线下零售渠道数据，美加净护手霜在商超渠道市场份额约 13%（2023 年）；

根据尼尔森市场研究公司的线下零售渠道数据，启初在大卖场渠道婴儿护肤品类市场份额约 19%（2023 年）；

（注：线下零售渠道：指尼尔森公司对其数据统计渠道范围的定义，包括大卖场、超市、小型超市、便利店、食杂店、日用品商店、化妆品商店、饮料雪糕专卖店，不包括百货及线上零售渠道。每年尼尔森会根据当年普查结果对其样本库进行调整）。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

适用 不适用

公司产品的生产模式主要分为自有工厂生产和 OEM/ODM 外协工厂代加工两种模式。

公司拥有五个自有工厂：青浦跨越工厂、海南工厂、东莞工厂及海外的摩洛哥和英国工厂，其中青浦跨越工厂拥有十一条液洗包装流水线和二十二条膏霜包装流水线，主要生产佰草集、玉泽、高夫、双妹、典萃、美加净、启初、汤美星、六神等品牌，产品类型涵盖护肤类、洗护类产品以及香水类产品；海南工厂生产六神品牌花露水。东莞工厂、摩洛哥和英国三个工厂生产汤美星产品。

公司与国内外数十家行业内知名的企业建立稳定的 OEM/ODM 业务合作，保持公开、透明、共赢的可持续合作关系。OEM 外协供应商是对公司自有工厂在产能上的有效补充，而 ODM 业务主要是作为公司产品创新能力外延及补充，推动新技术引进加速，助力各品牌业务外延式增长。

公司产品的销售模式主要为线上和线下相结合的方式。

注：OEM 即 Original Equipment/Entrusted Manufacture 原始设备制造商或原产地委托加工的缩写，即贴牌生产，也称为定牌生产，受托厂商按照来样厂商的需求与授权，满足其特定要求而生产；ODM 即 Original Design Manufacture 原始设计商的缩写，是指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
----	--------	---------	----------	----------

护肤	护肤	油脂、表面活性剂、营养药物添加剂、包装物	美容护肤	消费者个人收入、皮肤类型、品牌偏好等
个护家清	个护家清	油脂、皂粒、溶剂、表面活性剂、包装物	个人护理及家居护理	消费者个人收入、生活习惯、生活环境等
母婴	母婴	油脂、皂粒、溶剂、表面活性剂、高分子聚丙烯、TPE、硅、聚乙烯、包装物	母婴护理	消费者个人收入、生活习惯、婴幼儿数量、品牌偏好等

(3). 研发创新

√适用 □不适用

详见“第三节 管理层分析与讨论/五、报告期内主要经营情况”中关于“研发创新”的阐述。

(4). 生产工艺与流程

√适用 □不适用

公司对所有的生产工艺与流程进行严格管控并按照 GMPC、ISO22716、ISO9001 的要求和标准进行管理；整个生产的环境微生物控制、洁净要求、人员的 EHS 穿戴和操作行为等都执行系统化管理，确保生产出高品质的产品；严格把关产品质量，保证产品的安全性和有效性，为消费者提供高价值感和舒适体验度的产品。上海家化 MES 制造执行系统在跨越工厂上线运行近五年来，工厂逐步实现生产从人工向自动化、智能化转变。具体表现在：

1、生产信息实时、精准、共享，建立集成统一的生产指挥调度平台，提高部门间的协调能力，使生产可视化、报表电子化、流程标准化、决策智能化；

2、以批次为单位，通过对原辅料、包材等生产过程相关的人、机、料、法、环、质量等资源信息的动态记录，建立对应到最终产品与构成要素之间的双向视图，双向可追溯；

3、集成各信息化系统、自动化系统、制造环节间的信息孤岛，实现计划层、执行层、控制层的无缝衔接；

4、强化设备管理，通过对全程设备相关信息的采集，分析设备 OEE（Overall Equipment Effectiveness，设备综合效率），推行 TPM（Total productive maintenance，全员生产维护）管理，优化企业资源配置；

5、通过对标准的参数化、电子化，建立完整的生产过程标准体系，为生产过程严格执行质量标准 and 工艺标准提供保障。

(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
青浦跨越工厂	7 亿件/年	23	无		
海南工厂	9300 万件/年	88	无		
东莞工厂	3000 万件/年 (多品类)	72	无		
英国工厂	1510 万件（尿布压缩塑料膜）；75 万件/年（尿布处	82	无		

	理桶)；140 万件/水杯				
摩洛哥工厂	1120 万件/年 (奶瓶)；60 万件/年(围 兜)	78	无		

注：工厂产能利用率同比有所下降，主要是本期销售不达预期。后续将通过提升销售、收回部分 OEM 生产提升产能利用率。

生产能力的增减情况

适用 不适用

2023 年生产能力相比 2022 年没有变化。

产品线及产能结构优化的调整情况

适用 不适用

2023 年，青浦跨越工厂投资自动化设备及现有设备技术升级，膏霜类产品自动线生产占比提升 2%。

非正常停产情况

适用 不适用

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

适用 不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
皂粒、油脂	向供应商直接采购	按照合同约定账期结算	-20.20	13585 吨	10801 吨
表面活性剂、乳化剂	向供应商直接采购	按照合同约定账期结算	-6.30	8373 吨	8172 吨
溶剂	向供应商直接采购	按照合同约定账期结算	-0.60	14180 吨	14050 吨
营养药物添加剂	战略性地在中草药提取物领域自行开发；向供应商直接采购	按照合同约定账期结算	-3.60	242 吨	240 吨
包装物	向供应商直接采购	按照合同约定账期结算	-1.03	1,146,637 千件	1,043,344 千件
塑料(汤美星)	向供应商直接采购	按照合同约定账期结算	-7.3	1840 吨	1820 吨
包装物(汤美星)	向供应商直接采购	按照合同约定账期结算	0.0	1122 吨	1114 吨
复合聚合物	向供应商直接采购	按照合同约定账期结算	-10.0	795 吨	940 吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响：原材料价格总体下降，降低了营业成本。

(2). 主要能源的基本情况

适用 不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
水	与当地自来水公司固定协议固定价格梯度	根据当地要求预付月结或即付	0	221,406 吨	221,406 吨
电	与当地供电公司固定协议	根据当地要求预付月结或即付	15	2,311 万度	2,311 万度
蒸汽	与当地供汽公司固定协议固定价格	根据当地要求预付月结或即付	13	18,620 吨	18,620 吨

主要能源价格变化对公司营业成本的影响能源价格总体上涨，提高了营业成本。

(3). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

适用 不适用

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

部分采购周期长的进口原材料进行阶段性储备；对预测未来会缺货的物料进行阶段性储备。

4 产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
护肤	199,424.91	62,172.75	68.82	0.98	2.76	-0.54	未获取公开资料
个护家清	254,112.87	105,597.97	58.44	-4.88	-11.99	3.35	未获取公开资料
母婴	185,572.61	88,621.37	52.24	-13.35	-14.38	0.57	未获取公开资料
合作品牌	19,597.63	14,050.30	28.31	-37.00	-30.77	-6.45	未获取公开资料

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
线上	281,029.14	0.85
线下	377,678.88	-12.42

会计政策说明

适用 不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 重大环保违规情况

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

详见下述

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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	625,528,857.72	50,773,160.60				32,088,903.97		644,213,114.35
银行理财及资产管理产品	2,221,031,632.22	57,467,655.93			200,000,000.00			2,478,499,288.15
股票	67,948,641.00	6,449,871.00						74,398,512.00
权益投资工具	9,408,229.18	-3,249,559.55						6,158,669.63
衍生工具	-11,068,411.49		9,581,698.90				1,486,712.59	0.00
合计	2,912,848,948.64	111,441,127.98	9,581,698.90	0.00	200,000,000.00	32,088,903.97	1,486,712.59	3,203,269,584.13

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601211	国泰君安	64,498,710.00	自有资金	67,948,641.00	6,449,871.00				2,649,947.00	74,398,512.00	其他非流动金融资产
合计	/	/	64,498,710.00	/	67,948,641.00	6,449,871.00				2,649,947.00	74,398,512.00	/

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

详见第十节 财务报告，十二、关联方及关联交易，7、关联方承诺，共同投资

衍生品投资情况

适用 不适用

本集团使用远期货币合约,这些交易的目的是管理集团营业活动及融资渠道产生的汇率风险。

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报

			损益					告期末净资产比例 (%)
远期外汇合约	550,244,580.96	-11,068,411.49		9,581,698.90	257,978,764.33	550,244,580.96	0.00	0.00
合计	550,244,580.96	-11,068,411.49		9,581,698.90	257,978,764.33	550,244,580.96	0.00	0.00
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	对于被指定现金流量套期的套期工具并符合相关要求的衍生工具，其公允价值变动中的套期有效部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益。套期无效部分相关的利得或损失确认为当期损益。累计计入现金流量套期储备的金额在被套期项目影响损益的期间转入损益，并列报在相关的被套期项目产生的收入或费用中。当套期工具到期、被出售或不再满足套期会计的标准时，现金流量套期储备中的已累计的利得或损失仍保留在权益中直到被套期项目影响损益的期间再确认为损益。当预期交易不会发生时（例如，已确认的被套期资产被出售），已确认在其他综合收益中的累计利得或损失立即重分类至当期损益。 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	现金流量套期损益的有效部分确认为其他综合收益的金额为人民币 9,581,698.90 元。							
套期保值效果的说明	为有效规避和防范外汇市场风险，防止汇率大幅波动对公司生产经营造成不利影响。							
衍生品投资资金来源	年度授信资金及自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>市场风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后支出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失；为避免市场风险，公司开展外汇套期保值业务将遵循以锁定汇率风险目的进行套期保值的原则，不进行投机和套利交易，在签订合约时严格按照公司进出口业务外汇收支的预测金额进行交易。同时，加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。</p> <p>操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于相关制度不完善或操作人员专业水平而造成一定风险；为避免操作风险，公司内部制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇套期保值业务操作规定、审批权限、内部操作流程、信息保密与隔离措施、风险管理等方面做出了明确规定。公司审计部将定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。</p> <p>延期交割风险：由于客户的付款或支付给供应商等的款项逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割而产生损失；为防止外汇套期保值延期交割，公司将严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上应与外币货款回笼金额和时间相匹配。同时公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象。</p>							

	履约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定履行支付公司套期保值义务。为控制履约风险，公司选择与经营稳健、资信良好的具有合法资质的大型银行开展外汇套期保值业务。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	衍生品的公允价值根据相关资产在活跃市场上未经调整的报价确认
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023/4/26
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

其他说明

无

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

主要控股参股公司	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	控股或参股
上海家化销售有限公司	化妆品销售	六神美加净家安等	22,000	58,033	-47,025	-4,506	控股
上海家化海南日用化学品有限公司	化妆品生产	六神花露水	3,000	46,243	37,997	6,989	控股
Abundant Merit Limited	婴幼儿喂哺工具及护理产品的生产和销售	Tomme Tippee 等婴童品牌	美元 1	372,362	254,448	9,156	控股

说明：

(1) 上海家化销售有限公司净利润同比减少主要由于线下渠道流量持续下降导致收入同比减少，再加上采购价格上升使得毛利率同比下降。

(2) 上海家化海南日用化学品有限公司净利润同比增加主要是由于人员架构调整，导致职工薪酬和股份支付费用减少。

(3) Abundant Merit Limited 净利润同比减少主要由于海外市场出生率下降，通胀以及局部战争影响海外市场消费者信心及消费意愿，英国婴童市场整体呈现下行；同时喂哺品类竞争加剧，经销商降低库存，导致收入及毛利同比下降。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业（分类代码：C26）。根据国家统计局统计，2023 年社会消费品零售总额同比增长 7.2%，化妆品类同比增长 5.1%（限额以上单位商品零售）。

2023 年居民消费出现“强服务强、弱商品弱”的趋势，且整体消费恢复弱于年初预期。2024 年预计仍然受居民收入和预期偏弱影响，同时社零的低基数效应减弱，对 2024 年消费增速持谨慎乐观态度。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

企业使命：以尽善之心追求至美的产品与服务，为消费者、员工、股东和社会创造最大价值。

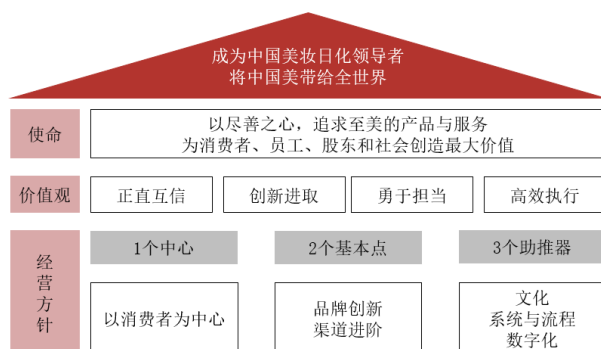
企业愿景：成为中国美妆日化行业领导者，将中国美带给全世界。

企业口号：百年匠心，尽善致美。

企业价值观：正直互信、创新进取、勇于担当、高效执行。

企业经营方针：以消费者为中心，以品牌创新和渠道进阶为两个基本点，以文化、系统与流程、数字化为三个助推器，助力公司达成战略目标。

企业战略屋：详见下图。



(三) 经营计划

适用 不适用

根据 2023 年经营情况，结合对 2024 年宏观经济形势的判断和对消费复苏的预期，公司力争 2024 年营业收入相比 2023 年实现两位数增长。

2024 年，公司将继续围绕“1-2-3”经营方针，全面落实战略转型，充分利用数字化经营赋能，促进业务增长，助力公司达成目标。

1. 加速战略调整

业务调整：关停亏损和不可控业务，将资源聚焦至高毛利、高增长的核心业务

组织调整：结合新事业部架构，推动内部考核机制调整，引入“赛马”机制，层层传导，责任到人。

2. 促进业务增长

美妆和母婴业务聚焦核心品牌和高势能渠道快速发展，个护业务固本提效和渠道创新两手抓，加强品牌研发和品牌投放，提高自研替代，加强新零售业务发展，补足线下流量缺口。

3. 提高投产效率

持续优化毛利率、管理费率，推动精细化运营

供应链降本和产品技术创新两手抓；加强费用管控，持续优化管理费率；加强内容营销投放能力，持续推动媒体精细化运营，提升净贡献率。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、战略执行未达预期：

2、行业竞争加剧：

- (1) 行业涌入更多新品牌，竞争加剧；
- (2) 营销投放无法顺应市场快速变化的风险；
- (3) 渠道结构变革带来的转型挑战；
- (4) 获客成本快速上升。

3、消费复苏不达预期，行业增速放缓。

4、人才流失的风险。

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司遵循正直互信，创新进取，勇于担当，高效执行的企业价值观，严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，公司治理结构进一步完善，公司运作更加规范，治理水平不断提升。

（一）股东大会及股东

报告期内，公司召开一次股东大会（2022 年年度股东大会）。

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，股东大会经律师现场见证并对合法性出具法律意见书。

针对股东希望更深入了解公司经营思路的需求，公司董事长现场专题分享了 2023 年公司发展规划；公司历次股东大会均设置股东问答环节，给予股东充分的提问交流时间，董事、高级管理人员及业务条线负责人面对面当场回复、交流投资者关心的问题，积极听取投资者的意见、建议，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，确保所有股东地位平等并能够充分行使自己的权利。

（二）董事会及董事

1、董事会的组成

公司董事会履职董事 7 名（含女性董事 1 名），其中执行董事 1 名、非执行董事 3 名、独立非执行董事 3 名。

报告期内，公司股东大会选举成建新先生担任公司董事。董事选聘程序规范，人数和人员构成符合相关法律、法规规定。

公司董事均由在投资、金融、消费品行业、数字化转型、会计、管理等领域具有丰富经验的专业人士担任，具备履行职务所需的知识、技能和素质。

公司董事严格按照《董事会议事规则》等规章制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，正确行使权利和勤勉履行义务，确保董事会的有效运作和科学决策。

董事会具体名单如下：

董事长：潘秋生先生

非执行董事：邓明辉先生、刘东先生、成建新先生

独立非执行董事：王鲁军先生、冯国华先生、肖立荣女士

2、董事会及经营管理层的职责

董事会负责执行股东大会的决议，决定公司的经营计划和投资方案，制定公司的年度财务预算和决算方案、利润分配方案，制定、修订了一系列公司治理制度，以及行使其他法律、法规、《公司章程》规定的和股东大会授予的其他职权。

报告期内，董事会召开会议 6 次（八届九次至八届十四次董事会）。

经营管理层负责制定公司发展战略、规划、经营计划、重大投资方案，落实公司日常生产经营管理工作，组织实施董事会决议、年度经营计划、预算计划和投资方案，行使《公司章程》或董事会授予的其他职权等。

本公司现任首席执行官、总经理为潘秋生先生，副总经理、个护家清事业部总经理为叶伟敏先生，副总经理、首席财务官、董事会秘书为韩敏女士。

3、独立董事履职情况

2023 年，独立董事参加全部 6 次董事会会议，亲自出席会议率达 100%。董事会会议通过决议 44 项，听取专项报告 4 项。

2023 年，新出台的《上市公司独立董事管理办法》等相关法规，规定在独董履职方面独立董事每年在上市公司的现场工作时间应当不少于 15 日，在此方面，公司此前已经有比较前瞻性的实践探索，例如公司利用召开董事会的机会或者专门安排独董的业务终端基层调研工作，例如：

2021 年 7 月，公司专门组织独立董事前往云南以实地走店形式进行调研，分别走访了不同的零售终端，通过实地走访、与当地经销商座谈，对家化旗下各品牌产品及相关竞品在云南地区线下渠道的铺货及销售情况进行了解。

2023年8月，在董事会召开期间，公司组织全体董事、监事开展江西重点市场的考察调研活动，调研组一行先后到一线超市、供应商公司，详细了解有关线下商超和供应商的历史沿革、整体经营、产品体系、市场布局和销售情况，尤其是基层经营管理中存在的困难、问题和不足，并就未来发展进行深入探讨，并形成相关调研总结及对公司产品的具体反馈及建议。

董事会审计与风险管理委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会的主任委员均由独立董事担任，独立董事在专门委员会中积极参会，发挥了较大的作用，独立董事发表专项独立意见9项。各独立董事本着为全体股东负责的态度，认真履行诚信和勤勉义务，维护公司整体利益及中小股东的合法权益不受侵犯，并为董事会科学决策发挥了积极作用。

4、董事会专业委员会

专业委员会对董事会负责，董事会前由各专门委员会充分讨论研究，切实发挥董事会专门委员会在指导公司战略规划、审计风险管控、薪酬管理考核等方面的科学决策和监督作用。董事会审计与风险管理委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会的主任委员均由独立董事担任。

为进一步强化公司风险防范能力，完善公司治理体系，提高公司决策能力和治理水平，2021年，上海家化扩大董事会专门委员会的责任，战略委员会更名为“战略与可持续发展委员会”，新增“从ESG等方面提升公司可持续发展能力，进行研究并提出建议”的职责。审计委员会更名为审计与风险管理委员会，新增“指导、监督和评价公司风险管理工作”的职责。同时根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规规定及实际工作需要，相应修订相关委员会的工作细则。

更名后，“战略与可持续发展委员会”更加重视公司ESG工作，对ESG主要趋势以及公司面临的有关风险、机遇进行研究，监督ESG目标的实施；在审计与风险管理委员会委员的指导下，初步建立起完整的风险管理体系，持续完善内部控制流程、方法和工具。

(1) 战略与可持续发展委员会履职情况

战略与可持续发展委员会目前由董事长潘秋生先生、独立非执行董事冯国华先生、非执行董事成建新先生组成，潘秋生先生担任主任委员。

战略与可持续委员会主要职责包括对公司长期发展战略规划，包括从环境、社会和治理（简称“ESG”）等方面提升公司可持续发展能力，进行研究并提出建议；对ESG主要趋势以及公司面临的有关风险、机遇进行研究、评估并提出建议；以及对公司资本结构、组织架构、重大资产处置、重大投资事项及战略执行情况等进行研究、评估并提出建议。

报告期内，战略与可持续发展委员会召开会议1次（八届三次战略与可持续发展委员会），会议根据《公司章程》、《董事会战略与可持续发展委员会工作细则》的规定召开，主要审议了公司年度战略规划。

(2) 审计与风险管理委员会履职情况

审计与风险管理委员会目前由独立非执行董事肖立荣女士、独立非执行董事王鲁军先生、独立非执行董事冯国华先生、非执行董事邓明辉先生组成，肖立荣女士担任主任委员。

审计与风险管理委员会主要职责包括指导公司内部审计工作和内部控制工作，促进公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告，指导、监督和评价公司风险管理工作等。

报告期内，审计与风险管理委员会共召开会议5次（八届八次至十二次审计与风险管理委员会），会议根据《公司章程》、《董事会与风险管理委员会工作细则》的规定召开，主要审议并听取了年度审计工作安排、定期财务报告、内部控制、利润分配方案、日常关联交易、续聘会计师事务所、风险管理工作等事项，其中重点持续关注了公司专项审计、财务及流程合规性等工作，完善了公司风险体系。

(3) 提名委员会履职情况

提名委员会目前由独立非执行董事王鲁军先生、独立非执行董事肖立荣女士、非执行董事刘东先生组成，王鲁军先生担任主任委员。

提名委员会主要职责包括对董事会人员组成和结构提出建议；研究董事、高级管理人员的选择标准和程序并提出建议；广泛搜寻合格的董事、高级管理人员候选人选，对候选人进行审查并提出建议；评估独立董事的独立性等。

报告期内，提名委员会召开会议1次（八届一次提名委员会），会议根据《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》的规定召开，审议了提名董事候选人事项。

(4) 薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会目前由独立非执行董事冯国华先生、独立非执行董事王鲁军先生、非执行董事刘东先生组成，冯国华先生担任主任委员。

薪酬与考核委员会主要职责包括制定董事和高级管理人员的薪酬计划，审查公司执行董事和高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；监督公司薪酬制度执行情况；拟定股权激励计划草案并提交董事会审议等。

报告期内，薪酬与考核委员会共召开会议 2 次（八届五次至六次薪酬与考核委员会），会议根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定召开，主要审议了高级管理人员年度绩效考核等事项。

（三）监事会及监事

公司监事会由 3 名监事组成，分别是监事会主席赵福俊先生、监事郑丽女士及职工代表监事曾巍先生，监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规规定。

监事会主要职权包括：审核公司定期报告并签署书面确认意见，检查公司财务，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等。公司监事遵守法律、行政法规、《公司章程》的规定，履行诚信和勤勉的义务，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，监事会共召开会议 5 次（八届九次至八届十三次监事会）。

（四）信息披露工作

公司高度重视信息披露工作，制定《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《外部信息使用人管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作。始终贯彻信息披露真实、准确、完整、简明清晰、通俗易懂的基本原则，确保广大投资者公平、及时地获取信息，保障所有投资者的利益。

公司积极规范履行信息披露义务，2023 年累计披露公告 80 余份，完成了差异化分红、定期报告、关联交易、子公司股权激励行权等多项专题事项的披露。

公司还进一步着力进行个性化披露，结合公司制定的“以消费者为中心，以品牌创新、渠道进阶为基本点，以文化、系统和流程、数字化为助推器”的经营方针，充分落实信息披露的针对性、创新性、有效性。作为美妆日化行业的标杆企业，在听取广大投资者的建议后，为了更好地让投资者全方位跟踪公司在新经营方针下的业务转型，从 2021 年年报开始，公司主动披露各个渠道的销售情况、核心美妆品牌的复购率，并不断在研发、品牌、渠道、文化、系统流程、数字化等方面不断丰富和扩展披露内容，不仅向资本市场完整、生动地展示了公司整体生产经营情况、战略规划等，也进一步提升了投资者对公司和旗下品牌的认同度，切实发挥了连接公司、广大股东和资本市场的枢纽作用。

（五）投资者关系工作

公司非常重视与投资者的互动交流，报告期内公司在定期报告披露后召开了业绩说明会，并及时发布业绩说明会会议纪要。2023 年公司在上证 E 互动平台累计回复投资者问题 160 余次，在信披合规的前提下，让提问者对公司有客观了解，真正做到与投资者实现充分互动。

自 2015 年起，公司每年举行上海家化品牌盛典，向投资者、媒体、经销商还有合作伙伴们充分展现企业及品牌的战略规划，受到了各界一致好评；自 2021 年起，公司在线上持续三年举办“致美”主题系列战略发布会，发布会内容包括企业战略及形象、行业趋势、经营方针、ESG、圆桌论坛等，由公司管理团队多角度解读对未来发展的思考和规划，包括新一年的战略规划以及上一年度战略落地情况，以及各层面各维度的改革创新，并邀请外部嘉宾共同分享和讨论行业趋势与发展。发布会在形式上采用 VR 虚拟舞台形式，具有科技感和未来感，凸显及传递了一家百年公司持续变革创新的举措和决心。公司提前发布自愿性信息披露预告公告，希望广泛触达更多的投资者，也敦促内部围绕年度核心策略对相关工作进行更好的执行和落实，实现了很好的内外协同。

（六）风险管理和反腐败

公司从内控着手，建立了完整的风险管理体系，制定了相应的风险管理制度，并持续完善内部控制流程、方法和工具。在风险管理过程中，基于业务发展的合规需要，内部控制管理部对业务流程中的关键控制点进行识别，完善内控体系建设，管理内控制度，优化流程，预防风险，建立公司统一的内控制度管理平台，并且面向员工开展内部控制知识宣导，提高员工内控意识，推动内控文化的建立；各个业务部门制定业务流程，控制风险；内控审计部事后独立检查执行情况，定期对制度的执行情况进行抽查、追踪，发现问题及时反馈给业务部门纠正，保证内控机制的良性运转。实现内控各部门共同协作，从整体上提高内控管理工作水平，提升运营管理效率。

在风险识别与评估方面，公司结合实际情况，建立风控矩阵，在战略、运营、财务、合规、信息、人力资源等层面识别分析可能存在的风险点，对识别出的风险进行定性及定量分析，并进行风险排序，制订相应的风险解决方案和整体策略。公司每年对下属企业进行内控自我评价，纳入评价范围的企业资产总额占合并会计报表资产总额的 90%以上。通过流程梳理、风险识别、查找内控缺陷等手段，推动企业内部控制管理水平的持续提升。

报告期内，公司党委启动反腐倡廉的“号角行动”，成立号角行动工作小组，致力于党风教育、廉政宣传、自查自纠。

（七）党建工作情况

报告期内，上海家化党委深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的二十大精神，以加强党的政治建设为统领，以推动企业高质量发展为目标，以推进全面从严治党为核心，以夯实党建基础工作为关键，聚焦企业中心任务、坚定工作目标方向，围绕服务发展、提高党建工作水平，推动了党组织的向心力、组织力、战斗力不断提升，为各项工作的开展提供了坚强的政治保证。

1、强化思想引领，深化党的政治建设

（1）深入学习宣传贯彻党的二十大精神。

认真做好党的二十大精神宣传教育、学习培训、贯彻落实工作，在公司持续掀起学习贯彻党的二十大精神热潮，推动党的二十大精神深入人心、落地生根。坚持全面准确深入理解内涵，精准把握外延，既要整体把握、全面系统又要突出重点、抓住关键，切实把学习贯彻党的二十大精神同推动企业高质量发展战略结合起来，为实现国货品牌崛起奋勇拼搏。通过线上线下多渠道、多形式组织党员领导干部学习培训，制定专项学习计划，确保学深入、全覆盖。充分发挥职场多媒体优势，全方位宣传党的二十大精神，营造浓厚的学习宣传舆论氛围，推动党的二十大精神创新理论成果到基层、进一线。

（2）深入开展习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育。

公司先后召开党委专题工作会议及主题教育培训会议，部署主题教育工作。各级组织主动锚定重点目标，把开展主题教育与落实党的二十大决策部署、推动企业高质量发展等工作结合起来，以实绩实效检验主题教育成效。以学铸魂、以学增智、以学正风、以学促干。推动各级党员干部立足岗位实际，坚持学思用贯通、知信行统一，以党的二十大精神为指引全面完成各项工作任务，扎实推进公司“1-2-3”经营方针，为实现企业经营目标做出积极贡献。

（3）深入开展学习实践活动。

公司积极投身参与虹口区区域化党建工作，成为虹口区第 86 家区域化党建共建单位。与北外滩街道签订区域化党建共建协议，不断拓展党建朋友圈。与虹口消防支队开展相互走访学习交流，共享共学主题教育活动优秀经验。组织参加北外滩街道“循北外滩百年印记，学新思想，实干建功”公益定向赛活动。参与“联组共学强思想、联推发展谋新篇”虹口区区域化党建单位“沿着习近平总书记上海足迹”学习实践活动。10月开展“行走的党课”主题教育学习实践活动，追寻中国共产党带领中国人民从走出去，到站起来、富起来，再到强起来的红色记忆。通过探寻老建筑，近观新地标，沉浸式感受潮涌百年红色北外滩浓厚的文化底蕴，体验今日北外滩日新月异的城市发展华美巨变，感悟中国共产党带领中国人民走过的百年沧桑而辉煌的历程，从中汲取不断奋斗前进的磅礴力量，各支部也组织了探访“一大”会址等活动。通过各种学习实践活动，党员干部对党的历史、中国特色社会主义、中国梦有了更深刻的理解，提升了各级党员责任在肩、舍我其谁的使命担当意识。

2、强化责任担当，抓好党的自身建设

（1）坚持和加强党的全面领导，是党的建设的根本目的和抓好党的建设的根本保证。持续坚持以党建工作为引领，坚持党建工作“两手抓、两手硬”的方针，加强和改善党对企业发展、业务工作的领导，切实把党建工作植根于公司发展各个方面，确保党建工作融入决策、监督和管理过程。

（2）强化支部自身建设。党的基层组织是确保党的路线方针政策和决策部署贯彻落实的基础。党支部要担负好教育党员、管理党员、监督党员和组织群众、宣传群众、凝聚群众、服务群众的职责，引领广大党员发挥先锋模范作用。党委加强了对各党支部书记的监督管理，完善各党支部运作机制。采用“规定动作+自选动作”的方式支持党支部开展各类支部活动。支部书记带头学习贯彻二十大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想，将主题教育与支部活动有效结合，针对

支部特点，开展一系列有特色的活动，如：第一支部与青浦东斜村开展支部共建，支持农产品销售；第四、第五支部组织“探源初心、砥砺前行”联合探访“一大”会址活动等，不断激活支部党员活力，增强党性意识。

3、夯实纪律底线，加强党风廉政建设

扎实开展“号角行动”，公司党委成立“号角行动”工作组，由上海家化党委书记作为组长并牵头，党委副书记兼纪委书记作为联络人，法律、人事、合规审计等多部门联动，开展年度全面从严治党“号角”行动。公司多次召开专题会议，传达学习党中央及各上级党委全面从严治党最新部署要求，研究安排严肃组织纪律、一体推进“三不腐”等重点工作。公司党委结合学习实践活动、主题党日等，引导党员职工持续开展习近平新时代中国特色社会主义思想、习近平总书记重要讲话精神等党的理论知识学习，引导干部员工用党的理论武装头脑、指导工作实践。贴合各阶段主题，按季度开展“利益冲突培训”、“报销合规”、“采购合规”、“信息安全”与“党校反腐培训”、“年度总结反腐案例分享”等专项培训。开展常态化清廉合规与案例警示教育；结合公司相关反腐倡廉部门相关要求，落实组织做好相关主题的宣传教育工作。

新的一年，上海家化党委将继续始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，落实“百年匠心、尽善至美”的宏伟愿景，以创新驱动高质量发展。加强党建工作与业务工作的深度融合，积极参与区域化党建，创新组织活动内容形式，不断激发党员干部爱国爱企、干事创业热情，为实现百年家化“将中国美带给全世界”的伟大目标不懈奋斗。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面均保持独立性。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 29 日	审议通过补选董事会董事、董事会工作报告、监事会工作报告、财务决算报告、年度报告、利润分配方案、修订公司章程、日常关联交易、回购注销部分限制性股票、续聘会计师事务所的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开一次股东大会，所有议案均获通过。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
潘秋生	董事长、首席执行官、总经理	男	50	2021年11月26日	2024年11月26日	583,186	403,186	-180,000	限制性股票回购注销	771.5	否
邓明辉	非执行董事	男	58	2021年11月26日	2024年11月26日						是
刘东	非执行董事	男	59	2021年11月26日	2024年11月26日						是
成建新	非执行董事	男	46	2021年11月26日	2024年11月26日						是
王鲁军	独立非执行董事	男	69	2021年11月26日	2024年11月26日					20.0	否
冯国华	独立非执行董事	男	55	2021年11月26日	2024年11月26日					20.0	否
肖立荣	独立非执行董事	女	62	2021年11月26日	2024年11月26日					20.0	否
赵福俊	监事会主席	男	56	2021年11月26日	2024年11月26日						是
郑丽	监事	女	49	2021年11月26日	2024年11月26日						是
曾巍	监事	男	54	2021年11月26日	2024年11月26日					47.9	否

叶伟敏	副总经理、 个护事业部 总经理	男	57	2021年11 月26日	2024年11 月26日	452,697	392,697	-60,000	限制性股 票回购注 销	332.1	否
韩敏	副总经理、 首席财务 官、董事会 秘书	女	46	2021年11 月26日	2024年11 月26日	194,395	134,395	-60,000	限制性股 票回购注 销	256.4	否
孟森（离任）	非执行董事	男	55	2021年11 月26日	2023年3 月13日						是
合计	/	/	/	/	/	1,230,278			/	1,467.9	/

姓名	主要工作经历
潘秋生	硕士，曾任欧莱雅（中国）有限公司大众化妆品部商务总经理及欧莱雅集团大众化妆品部亚太区商务总经理、美泰全球副总裁兼美太芭比（上海）贸易有限公司中国区总经理、中国平安保险（集团）股份有限公司战略发展中心副主任。现任本公司董事长、首席执行官兼总经理。
邓明辉	硕士，曾任平安集团计财部经理、平安集团总公司企划部副总经理、平安人寿副总经理、平安集团总公司财务总监，现任中国平安人寿保险股份有限公司副总经理及财务负责人、本公司非执行董事。
刘东	博士，曾任世界银行华盛顿总部经济学家、国际金融公司首席投资官、新加坡政府投资公司大中华区首席代表、平安信托有限责任公司副总经理，现任平安资本有限责任公司董事长兼首席合伙人、本公司非执行董事。
成建新	硕士，曾任平安银行医疗健康文化旅游金融事业部总裁、平安银行风险管理部总经理、中国平安人寿保险股份有限公司董事长特别助理等职务，现任中国平安人寿保险股份有限公司总经理助理兼首席投资官。
王鲁军	大专，高级工程师。曾任厦门远洋运输公司总经理兼党委副书记、中国船舶燃料有限责任公司董事、党委书记兼常务副总经理，现任本公司独立非执行董事。
冯国华	本科，拥有丰富的消费品行业经验。曾任金蝶国际软件集团有限公司总裁、中国惠普有限公司副总裁、国际商业机器（中国）有限公司副总裁 / 高级合伙人、汉能控股集团高级副总裁、微软（中国）有限公司副总裁、敏华控股（01999.HK）执行董事兼首席执行官，现任惠生工程技术服务有限公司（02236.HK）独立董事、本公司独立非执行董事。
肖立荣	硕士，高级会计师。曾任江西财经大学讲师、华润深国投信托有限公司财务总监、华润（集团）有限公司财务部副总经理。现任本公司独立非执行董事。

赵福俊	本科，高级经济师。曾任中国平安人寿保险股份有限公司黑龙江分公司、深圳分公司总经理，中国平安人寿保险股份有限公司副总经理兼南区事业部、中西区事业部总经理，现任中国平安人寿保险股份有限公司董事、常务副总经理、本公司监事会主席。
郑丽	硕士，注册会计师。曾任长和投资有限公司财务经理、平安信托有限责任公司投资管理高级经理、执行总监、投资管理董事总经理，现任深圳市思道科投资有限公司总经理、本公司监事。
曾巍	硕士。曾任上海交通大学讲师，现任本公司董事会办公室高级经理。
叶伟敏	硕士。曾任联合利华中国有限公司华东区区域销售经理、养生堂有限公司事业部总经理、好孩子集团卫生用品事业部总经理、公司总经理助理、事业一部、三部部长、公司副总经理兼大众消费品事业部总经理，现任公司副总经理兼个护家清事业部总经理。
韩敏	硕士，注册会计师。曾任中国建设银行上海分行风险控制部经理、汇丰控股及汇丰银行公司银行部业务开发主任、中国国际金融有限公司投资银行部副总经理、上海医药集团股份有限公司董事会秘书、公司秘书、本公司董事。现任公司副总经理、首席财务官兼董事会秘书。
孟森（离任）	硕士，历任平安资产管理公司组合管理部总经理助理，投资管理部（保险）总经理助理、副总经理，传统投资管理部总经理，平安集团投资管理中心资产负债管理部总经理兼平安人寿资产管理部总经理，平安人寿投资管理中心负责人、中国平安人寿保险股份有限公司总经理助理、本公司非执行董事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邓明辉	中国平安人寿保险股份有限公司	副总经理及财务负责人		
刘东	平安资本有限责任公司	董事长兼首席合伙人		
成建新	中国平安人寿保险股份有限公司	总经理助理兼首席投资官		
赵福俊	中国平安人寿保险股份有限公司	董事、常务副总经理		
郑丽	平安信托有限责任公司	投资管理董事总经理		
孟森（离任）	中国平安人寿保险股份有限公司	总经理助理		
在股东单位任职情况的说明	孟森先生已于 2023 年 1 月 19 日从股东单位离职。			

2. 在其他单位任职情况

□适用 √不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司领取薪酬的董事、监事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会同意关于 2022 年高级管理人员绩效考核与奖金的议案。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据绩效考评结果发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的工资和津贴均已全额发放，奖金在绩效考评后发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额为 1467.9 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孟森	离任董事	离任	辞职

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
八届九次	2023 年 3 月 13 日	1. 审议通过关于补选董事的议案并提交股东大会审议； 2. 审议通过公司 2022 年度业绩快报。
八届十次	2023 年 4 月 24 日	1. 审议通过 2022 年度总经理工作报告； 2. 审议通过公司 2022 年度内部控制评价报告； 3. 审议通过公司 2022 年度财务决算报告并提交股东大会审议； 4. 审议通过公司 2022 年度利润分配方案并提交股东大会审议； 5. 审议通过公司 2022 年年度报告并提交股东大会审议； 6. 审议通过公司 2022 年度环境、社会及公司治理（ESG）报告； 7. 审议通过 2022 年度董事会工作报告并提交股东大会审议； 8. 审议通过 2022 年度董事会审计与风险管理委员会履职情况报告； 9. 审议通过 2022 年度独立董事述职报告并提交股东大会听取； 10. 审议通过关于 2023 年度与中国平安保险（集团）股份有限公司及其附属企业日常关联交易的议案并提交股东大会审议； 11. 审议通过关于 2023 年度与上海高砂香料有限公司日常关联交易的议案； 12. 审议通过关于 2023 年度与漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司日常关联交易的议案； 13. 审议通过公司 2023 年度财务预算报告并提交股东大会审议； 14. 审议通过关于公司 2023 年度投资理财计划的议案； 15. 审议关于控股子公司 2023 年度外汇套期保值业务额度的议案； 16. 审议通过关于 2023 年度银行融资额度的议案； 17. 审议通过关于会计政策变更的议案； 18. 审议通过关于控股子公司股权激励行权事宜的议案； 19. 审议通过关于修订公司章程部分条款的议案并提交股东大会审议； 20. 审议通过公司 2023 年第一季度报告； 21. 审议通过关于召开 2022 年年度股东大会的议案。
八届十一次	2023 年 6 月 6 日	1. 审议通过关于回购注销部分限制性股票的议案并提交股东大会审议； 2. 审议通过关于公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期股票期权注销的议案； 3. 审议通过关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案并提交股东大会审议； 4. 审议通过关于平安消费和科技基金拟延期的议案。
八届十二次	2023 年 8 月	1. 审议通过公司 2023 年半年度报告；

	28 日	2. 审议通过关于调整公司 2020 年和 2022 年限制性股票激励计划回购价格及 2021 年股票期权激励计划行权价格的议案； 3. 审议通过关于补选公司董事会战略与可持续发展委员会委员的议案； 4. 审议通过关于控股子公司 2023 年度外汇套期保值业务执行额度增加的议案；
八届十三次	2023 年 10 月 25 日	1. 审议通过公司 2023 年第三季度报告； 2. 审议通过公司组织机构调整的议案。
八届十四次	2023 年 12 月 28 日	1. 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》； 2. 审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》； 3. 审议通过《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》； 4. 审议通过《关于修订〈独立董事及董事会审计与风险管理委员会年报工作制度〉的议案》； 5. 审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》； 6. 审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》； 7. 审议通过《关于修订〈董事会战略与可持续发展委员会工作细则〉的议案》； 8. 审议通过《关于修订〈董事会审计与风险管理委员会工作细则〉的议案》； 9. 审议通过《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》； 10. 审议通过《关于修订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
潘秋生	否	6	6	1	0	0	否	1
邓明辉	否	6	6	6	0	0	否	0
刘东	否	6	6	6	0	0	否	1
成建新	否	6	6	6	0	0	否	1
王鲁军	是	6	6	3	0	0	否	1
冯国华	是	6	6	3	0	0	否	1
肖立荣	是	6	6	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计与风险管理委员会	肖立荣、王鲁军、冯国华、邓明辉
提名委员会	王鲁军、肖立荣、刘东
薪酬与考核委员会	冯国华、王鲁军、刘东
战略与可持续发展委员会	潘秋生、冯国华、成建新

(二) 报告期内审计与风险管理委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 24 日	八届八次审计与风险管理委员会		审议通过公司 2022 年度内部控制评价报告、2022 年度财务决算报告、2022 年度报告、2022 年度董事会审计及风险管理委员会履职情况报告、日常关联交易的议案等。
2023 年 6 月 6 日	八届九次审计与风险管理委员会		审议通过续聘 2023 年度会计师事务所的议案。
2023 年 8 月 28 日	八届十次审计与风险管理委员会		审议通过公司 2023 年半年度报告。
2023 年 10 月 25 日	八届十一次审计与风险管理委员会		审议通过公司 2023 年第三季度报告。
2023 年 12 月 28 日	八届十二次审计与风险管理委员会	公司审计部、内控部继续与审计与风险管理委员会加强沟通	审议通过会计师事务所关于 2023 年度审计工作计划及内部控制审计测试结果的汇报、审议通过公司 2023 年风险管理工作汇报。

(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 13 日	八届一次提名委员会	提名成建新先生为董事候选人	审议通过提名第八届董事会董事候选人的议案。

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 6 月 6 日	八届五次薪酬与考核委员会		审议通过关于回购注销部分限制性股票的议案、关于公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期股票期权注销的议

			案；审议通过关于 2022 年高级管理人员绩效考核与奖金的议案。
2023 年 12 月 28 日	八届六次薪酬与考核委员会		审议通过关于 2023 年高管绩效考核与奖金考核方案的议案。

(五) 报告期内战略与可持续发展委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 13 日	八届三次战略与可持续发展委员会		听取 2022 年度总经理工作报告；审议上海家化 2023 年战略规划。

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	932
主要子公司在职员工的数量	3,892
在职员工的数量合计	4,824
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,146
销售人员	3,082
技术人员	222
财务人员	202
行政人员	172
合计	4,824
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	9
硕士	213
本科	1,320
大专	859
大专以下	2,423
合计	4,824

(二) 薪酬政策

适用 不适用

上海家化本着客观公平的原则，基于职能定位、岗位职责、业绩贡献等，2023 年上海家化持续优化员工绩效考评体系，强化 KPI 逐层分解，以保证个人与公司目标强关联性。同时强化业绩导向及考核结果应用，帮助员工更加清晰了解自身工作重心及能力提升方向，考核结果也作为干部晋升、人员晋级、人员评优、薪酬激励等重要依据。2023 年同时进一步健全公司人才梯队，给予员工更多发展通道。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

报告期内，围绕公司 1-2-3 经营方针，在管理能力和专业能力上持续为员工赋能。在管理能力方面，结合公司战略方向以及员工培训需求，聚焦战略梳理、经营管理、变革管理等主题，通过线上课程资源及线下面授课程的双通道赋能，整体培训覆盖率超 98%，人均学习次数及时长大幅提升。在专业能力方面，继续深化多个职能部门的专业课程体系，通过内部分享、SOP 梳理、跨部门交流、外部培训等多种形式为员工赋能。同时，鼓励公司内部的经验沉淀，部门自主开发并上线 44 门内部视频课程，以高效满足员工对公司内部流程、系统等各方面的学习需求，助力组织的高效运作。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、在公司章程中，公司明确了利润分配方案的决策程序和机制、利润分配政策调整的程序和机制、利润分配的形式、利润分配的条件和比例等重要内容。具体如下：

利润分配方案的决策程序和机制：

公司利润分配方案由董事会综合考虑公司经营情况及现金流状况拟定，监事会对此发表明确意见，分配方案经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。

公司召开年度股东大会审议年度利润分配方案时，可审议批准下一年中期现金分红相关事项。年度股东大会审议的下一年中期分红上限不应超过相应期间归属于公司股东的净利润。董事会根据股东大会决议在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。在制定现金分红具体方案时，董事会应认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，监事会发表明确意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，可通过电话、传真、信函、电子邮件、公司网站上的投资者关系互动平台等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。独立董事认为现金分红具体方案可能损害上市公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议中记载独立董事的意见及未采纳的具体理由，并披露。

2、利润分配政策调整的程序和机制

因公司经营环境及经营情况发生变化，确需对利润分配政策进行调整的，应以股东利益为出发点，由董事会经过详细论证后拟定调整方案，经监事会发表明确意见、董事会审议通过后提交股东大会以特别决议审议批准。

3、对于公司盈利但董事会在年度利润分配方案中未做出现金利润分配预案的，应征询监事会的意见，并在定期报告中披露原因及未用于分红的资金留存公司的用途。

4、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，或公司董事会根据年度股东大会审议通过的下一年中期分红相关事项制定具体方案后，公司董事会应在股东大会、董事会召开后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。

5、利润分配办法

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

(1) 弥补上一年度的亏损。

(2) 提取法定公积金百分之十。

(3) 提取任意公积金。

(4) 支付股东股利。

利润分配的形式：

公司利润分配可采用现金、股票或者现金与股票相结合的形式，在符合本章程规定的现金分红条件下，优先采取现金分红形式进行利润分配。

利润分配的条件和比例：

在当年盈利、未分配利润期末余额为正且现金流可以满足公司正常经营和可持续发展的情况下，公司可以采用现金方式分配股利，现金股利政策目标为剩余股利。

在满足现金分红条件时，公司每年分配的现金红利原则上不少于当年归属于上市公司股东净利润的百分之三十。

公司当年可供分配利润为正数时，可以在综合考虑股本规模、财务状况以及发展前景等因素的基础上，提出股票股利分配预案。

当公司最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见或资产负债率高于 80%或当期经营活动产生的现金流量净额为负的，可以不进行利润分配。

6、利润分配的期间间隔

公司在符合利润分配的条件下，可以按年度进行利润分配和现金分红，也可以进行中期现金分红。

现金分红政策的执行情况：

自从 2009 年度以来，公司每年分配的现金红利均占当年归属于上市公司股东净利润的百分之三十以上。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	2.3
每 10 股转增数（股）	
现金分红金额（含税）	155,308,755.80
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	500,049,003.38
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.06
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	

合计分红金额（含税）	155,308,755.80
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.06

十一、 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
回购注销部分限制性股票	2023年6月7日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。
公司2021年股票期权激励计划第二个行权期股票期权注销	2023年6月7日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。
部分股票期权注销完成	2023年6月26日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。
股权激励限制性股票回购注销实施	2023年9月9日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

（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

（三） 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

（四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制定了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。依据公司2023年度关键绩效指标考核办法的规定，公司对在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况兑现工资和绩效奖励。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

上海家化严格遵守《中华人民共和国审计法》《企业内部控制评价指引》《企业内部控制审计指引》《上市公司治理准则》等有关法律和规范，不断建立健全公司内部控制体系，提升公司的内控管理水平。

公司制定了《上海家化联合股份有限公司内部审计制度》《上海家化联合股份有限公司内部控制自我评价办法》《上海家化关联交易管理制度》等有关制度，并持续完善内部控制流程、方法和工具。

一方面，公司设立专门的内部控制管理部门，协助各部门梳理内控制度，建立公司统一内控制度管理平台，并且通过面向员工开展内部控制知识宣导，提高员工内控意识，推动内控文化的建立；另一方面，审计部定期对制度的执行情况进行抽查、追踪，发现问题及时反馈给业务部门纠正。

在风险识别与评估方面，公司结合实际情况，建立风控矩阵，在战略、运营、财务、合规、信息、人力资源等层面识别分析可能存在的风险点，对识别出的风险进行定性分析、定量分析并进行风险排序，制订相应的风险解决方案和整体策略。此外，公司每年对下属企业进行内控自我评价，纳入评价范围的企业资产总额占合并会计报表资产总额的 90%以上。通过流程梳理、风险识别、查找内控缺陷等手段，推动企业内部控制管理水平的持续提升。

2023 年，公司继续向全员开展内部控制的知识宣导，进一步提高全员内控意识，推动企业内控文化的建立。基于内控管理体系，针对重点部门进行风险管理培训，不断提升全公司各部门的风险意识，积极落实风险管理稽查考核；基于宏观经济、行业变化和企业战略，定期升级员工培训课程主题和内容，更新培训形式，增强员工风控意识，从而实现企业的健康长期发展与转型。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据《公司法》《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施管理控制。按照相关法律法规，指导子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度，修订完善公司章程等相关制度，明确规定子公司规范运作、财务管理、经营决策管理、重大事项及信息披露、审计监督等各项制度，以及公司对子公司的指导、管理及监督；二是督促子公司对关联交易等事项事前向公司报告工作。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

本公司聘请的普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《内部控制审计报告》，认为：上海家化联合股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。上述《内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	324.6

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

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司着力打造绿色供应链，倡导节能减排与清洁生产，通过绿色设计与制造增加生态效益。报告期内，跨越工厂按照 ISO14001:2015 环境管理体系标准和 ISO50001:2018 能源管理体系标准、英国及摩洛哥工厂按照 ISO14001:2015 环境管理体系标准的要求对制造过程的各环节进行环境影响分析和能源评价，积极采取各项措施持续降低工厂运作活动对环境的污染。

资源类型	行动措施	成效
能源	华南地区物流： <ul style="list-style-type: none"> 优化完善“飞粤计划”，逐步合并大仓，缩短了运输距离 	2023 年，通过左侧措施及其他相关措施，公司国内温室气体排放总量减少 1211.75 吨二氧化碳 (注：数据范围为公司总部、保定路职场、跨越工厂、海南工厂)
	跨越工厂： <ul style="list-style-type: none"> 更换 2 辆柴油车，1 辆汽油车为新能源车 太阳能光伏项目 2023 年 11 月完成并网发电 根据生产计划调整 CIP 进水量，每天减少 2 小时的加热时间 部分产品工艺流程优化放大生产，节约冷却水耗电量 六神清凉爽肤沐浴露皂化保温优化，去除非必要的保温皂化时间 部署了空调智慧控制系统，增加冷水机组加减机策略，同时对空调机组中的组件进行节能控制 	
	海南工厂： <ul style="list-style-type: none"> 开展多项节电措施，包括更换 LED 路灯、饮水机加装时控开关、开展节能宣导等 	
水资源	跨越工厂 <ul style="list-style-type: none"> 纯水超滤膜反洗作业流程优化，减少清洗次数 软化器工作效率提升，缩短再生频次以降低再生用水量 部分产品连续生产时洗锅操作优化，减少去离子水的使用 纯水系统中间水回收项目，继续发挥节水作用 	2023 年，通过左侧措施及其他相关措施，公司国内总耗水量减少 5.68 万立方米 (注：数据范围为公司总部、保定路职场、跨越工厂、海南工厂)
	海南工厂 <ul style="list-style-type: none"> 开展多项节水和水资源回收再利用项目 	

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	1, 211. 75
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	<p>基于气候变化风险与机遇的识别，公司在业务运营中通过采用减少全生命周期产品碳足迹的策略来更好地应对气候变化，分析产品全生命周期各环节中有效的减碳行动，降低温室气体排放量。</p> <p>（1）原材料采购 将温室气体排放情况纳入新的原辅材料供应商选择的考虑因素。我们在新供应商准入时收集评估其温室气体排放或能源管理水平，并据此作为我们评估新供应商的依据之一。</p> <p>（2）产品研发与生产 合理调整生产工序和灯光空调等用电设施，减少非必要能源消耗； 利用自有光伏发电，提高清洁能源占比； 进行设备升级，使用低能耗设备取代高能耗设备节约能源，减少能源消耗。</p> <p>（3）产品运输 建设区域物流网络提高货物运输效率</p> <p>（4）产品使用及处置 在产品的外包装印制提示回收字样以引导消费者可持续消费。</p>

具体说明

□适用 √不适用

二、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

《上海家化环境、社会及治理(ESG)报告》详见上海证券交易所网站。

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	294	
其中：资金（万元）	100	
物资折款（万元）	194	
惠及人数（人）	43, 993	

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司积极开展各类社区公益活动和慈善捐赠，努力传递健康与关爱，始终秉承“因美而生，向善而行”的理念，动员员工力量共同参与社区建设，为美好社会贡献力量。公司发布“家·公益”项目，聚焦三大维度，在关爱女性、乡村振兴、关爱青少年等公益领域持续行动。

在救援物资捐赠方面，2023年1月，上海家化向属地街道——上海市青浦区香花桥街道社区卫生服务中心医护工作者捐赠逾10万元的护肤及防疫产品；2023年8月，上海家化联合中国妇女发展基金会，向京津冀遭遇水灾地区河北省保定市、沧州市捐赠市场价值逾百万元的个人护理和防疫除菌产品；2023年8月，上海家化联合上海市儿童基金会，向厚天应急救援队捐赠了一批玉泽

产品物资，用于帮助他们抵御在先前的京津冀水灾中造成的皮肤影响。2023 年 10 月，上海家化通过解放日报社、上海市对口支援新疆工作前方指挥部为边疆战士捐赠了玉泽品牌护肤套装，为边防战士筑守皮肤屏障。

在关怀弱势群体方面，2023 年 5 月，上海家化向自闭症青年慈善超市“真如镇街道慈善超市”捐赠了一批爱心产品，并签约成为其公益合作伙伴，爱心产品售卖所得收入将全部捐献给用于公益事业；公司携手上海普陀区展翼儿童培智服务中心共同开展慰问关爱活动，通过组织员工志愿者家庭参与绘画与手工创作，呼吁员工及其子女关注自闭症群体，为自闭症群体打开更多可能性，让自闭症青少年儿童接触到更广阔的外部天地。

在关爱青少年方面，2023 年 8 月，上海家化与上海市青少年发展基金会联合主办“六安希望小学师生看上海”活动。师生们在中共一大纪念馆、中华印刷博物馆、世博会博物馆等地开展研学活动拓展视野，紧密结合青少年教育、乡村振兴等国家战略和方针，为师生们展现了一个精彩绝伦的上海，激发学习和爱国热情。

三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	165	
其中：资金（万元）	100	
物资折款（万元）	65	
惠及人数（人）	11,098	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	就业扶贫、教育扶贫	

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司积极关注所在地社区居民生活情况，连续向所在地的街道贫困居民捐赠了卫生和清洁物资；在“上海市慈善周”之际通过上海慈善基金会青浦区代表处向青浦区内的贫困老年人进行关爱回馈，捐赠了六神洗护产品，为个人安全及健康提供防护。同时，上海家化坚持回馈社会，助力教育扶贫。公司与上海市青少年发展基金会联合主办“六安希望小学师生看上海”活动；上海家化为希望工程教师上海培训基地的乡村教师连续开设了 2 期护肤美妆课程，促进乡村教师的个人形象和自信心提升；签约成为自闭症青年慈善超市公益合作伙伴，捐赠爱心产品，助力特殊青年就业。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国平安	详见公司2016年报	2011年11月	否		是		
	解决关联交易	中国平安	详见公司2016年报	2011年11月	否		是		
	其他	上海平浦投资有限公司及中国平安	详见公司2016年报	2011年11月	否		是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告附注五 40 重要会计政策和会计估计的变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	2,580,000
境内会计师事务所审计年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	张津、黄亚睿

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	980,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

1、根据公司 2022 年度股东大会决议，公司续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度的财务审计机构，及 2023 年度财务报告相关的内部控制审计机构。

2、本年度本公司另聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）出具部分子公司审计报告。另外，公司海外子公司 Mayborn 集团 2023 年度财务报告审计和内部控制审计费用均由股东大会授权公司管理层根据市场公允定价原则及实际工作需要与审计机构协商确定。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、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

十二、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
与平安集团及其企业、与漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司、与上海高砂香料有限公司等的日常关联交易	2023 年 4 月 26 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

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

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.00							
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							2,669,841.24							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							718,767,450.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							718,767,450.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）							9.35							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0.00							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用							
担保情况说明							经公司七届七次董事会及2020年第一次临时股东大会审议通过，公司为全资子公司 Success Bidco 2 Limited、Mayborn UK Limited、Gro-Group International Limited提供年度授信额度担保，担保的最高金额为2962万英镑，详情请参阅公司2020年2月20日发布的							

	《上海家化联合股份有限公司关于为子公司提供担保的公告》（临2020-010）。根据公司七届十七次、八届二次董事会有关决议，本公司为其提供的2021、2022年度授信担保继续有效，详情请参阅公司2021年2月3日发布的《上海家化联合股份有限公司七届十七次董事会决议公告》（临2021-001）、2022年3月17日发布的《上海家化联合股份有限公司八届二次董事会决议公告》（临2022-008）。鉴于Success Bidco 2 Limited、Mayborn UK Limited、Gro-Group International Limited资金充裕，根据公司与授信银行—英国汇丰银行有限公司的约定，自2023年5月，公司向英国汇丰银行有限公司提供的授信担保解除。本报告期内，公司为该等全资子公司的担保发生额为2,669,841.24元，截至本报告期末，公司为该等全资子公司的担保余额为0。
--	--

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	0.00
资产管理产品	自有资金	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中信银行	银行理财产品	200,000,000.00	2022/1/17	灵活期限	自有资金		否		不适用		0.00	200,000,000.00		是	是	

2023 年年度报告

中信银行	银行理财产品	200,000,000.00	2022/11/4	灵活期限	自有资金		否		不适用	0.00	200,000,000.00		是	是	
中国银行	银行理财产品	200,000,000.00	2022/5/20	2023/2/8	自有资金		否		不适用	2,176,200.00	0.00		是	是	
中国银行	银行理财产品	100,000,000.00	2022/9/21	2023/6/12	自有资金		否		不适用	2,600,935.62	0.00		是	是	
中国银行	银行理财产品	300,000,000.00	2022/11/24	2023/9/5	自有资金		否		不适用	9,099,489.04	0.00		是	是	
中国银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/2/16	2023/11/13	自有资金		否		不适用	5,554,300.00	0.00		是	是	
中国银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/3/14	2024/4/12	自有资金		否		不适用	0.00	200,000,000.00		是	是	
中国银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/4/20	2024/5/22	自有资金		否		不适用	0.00	100,000,000.00		是	是	
中国银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/6/9	2024/6/6	自有资金		否		不适用	0.00	100,000,000.00		是	是	
中国银行	银行理财产品	300,000,000.00	2023/9/8	2024/9/5	自有资金		否		不适用	0.00	300,000,000.00		是	是	
中国银行	银行理财产品	200,000,000.00	2023/11/17	2024/11/14	自有资金		否		不适用	0.00	200,000,000.00		是	是	
招商银行	银行理财产品	200,000,000.00	2022/7/12	灵活期限	自有资金		否		不适用	0.00	200,000,000.00		是	是	
招商银行	银行理财产品	50,000,000.00	2022/9/21	2024/3/26	自有资金		否		不适用	0.00	50,000,000.00		是	是	
招商银行	银行理财产品	50,000,000.00	2022/9/21	2024/3/26	自有资金		否		不适用	0.00	50,000,000.00		是	是	
招商银行	银行理财产品	100,000,000.00	2022/12/13	灵活期限	自有资金		否		不适用	2,038,422.48	100,000,000.00		是	是	
招商银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/4/14	2024/4/10	自有资金		否		不适用	0.00	100,000,000.00		是	是	
招商银行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/6/20	2024/8/20	自有资金		否		不适用	0.00	50,000,000.00		是	是	
浦发银行	银行理财产品	200,000,000.00	2022/2/17	2023/4/18	自有资金		否		不适用	8,700,000.00	0.00		是	是	
浦发银行	银行理财产品	200,000,000.00	2022/3/7	2023/3/7	自有资金		否		不适用	3,920,000.00	0.00		是	是	
浦发银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/4/25	灵活期限	自有资金		否		不适用	0.00	100,000,000.00		是	是	
浦发银行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/5/12	2023/11/12	自有资金		否		不适用	842,262.50	0.00		是	是	
浦发银行	银行理财产品	100,000,000.00	2023/5/12	2024/5/11	自有资金		否		不适用	0.00	100,000,000.00		是	是	

浦发银行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/6/16	2024/12/16	自有资金		否		不适用		0.00	50,000,000.00		是	是	
浦发银行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/11/10	2024/11/9	自有资金		否		不适用		0.00	50,000,000.00		是	是	
浦发银行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/11/16	2024/11/15	自有资金		否		不适用		0.00	50,000,000.00		是	是	
平安资产管理有限责任公司	其他	200,000,000.00	2020/11/30	灵活期限	自有资金		否		不适用		0.00	200,000,000.00		是	是	
华夏银行	银行理财产品	50,000,000.00	2022/7/11	2023/4/8	自有资金		否		不适用		651,909.59	0.00		是	是	
华夏银行	银行理财产品	50,000,000.00	2022/7/13	2023/4/10	自有资金		否		不适用		651,909.59	0.00		是	是	
华夏银行	银行理财产品	50,000,000.00	2023/5/11	2023/11/7	自有资金		否		不适用		596,804.51	0.00		是	是	
光大银行	银行理财产品	100,000,000.00	2022/9/20	2023/5/23	自有资金		否		不适用		1,363,294.48	0.00		是	是	

其他为“保险资管产品”。

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	5,678,814	0.84				-2,649,334	-2,649,334	3,029,480	0.45
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,678,814	0.84				-2,649,334	-2,649,334	3,029,480	0.45
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	5,678,814	0.84				-2,649,334	-2,649,334	3,029,480	0.45
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	673,194,380	99.16						673,194,380	99.55
1、人民币普通股	673,194,380	99.16						673,194,380	99.55
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	678,873,194	100.00				-2,649,334	-2,649,334	676,223,860	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

根据公司八届十一次董事会及 2022 年年度股东大会决议，鉴于 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已离职，以及第二个解除限售期公司层面业绩考核未达标；2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，公司拟回购注销相应部分限制性股票。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020 年限制性股票激励计划（2022 年 8 月修订）》、公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司于 2023 年 9 月 13 日完成了上述激励对象已获授但尚未解除限售的 2,649,334 股限制性股票的回购注销工作。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

无重大影响。

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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励计划激励对象	5,678,814	-2,649,334		3,029,480	股权激励回购注销	2023 年 9 月 13 日
合计	5,678,814	-2,649,334		3,029,480	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	46,651
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	46,968

截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（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	
上海家化（集团）有限公司	0	344,927,001	51.01	0	无		境内非国有法人
上海久事（集团）有限公司	-618,000	25,739,400	3.81	0	无		国有法人
全国社保基金一一七组合	-4,386,281	11,200,000	1.66	0	无		其他
彭奕	2,008,333	6,410,531	0.95	0	无		境内自然人
中信保诚人寿保险有限公司—传统账户	1,565,100	5,745,681	0.85	0	无		其他
上海惠盛实业有限公司	0	5,416,577	0.80	0	无		境内非国有法人
香港中央结算有限公司	2,277,320	5,379,352	0.80	0	无		其他
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金17022组合	169,400	4,267,612	0.63	0	无		其他
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山1号远望基金	2,800,000	3,800,000	0.56	0	无		其他
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	262,308	2,992,392	0.44	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
上海家化（集团）有限公司	344,927,001			人民币普通股	344,927,001		
上海久事（集团）有限公司	25,739,400			人民币普通股	25,739,400		

全国社保基金一一七组合	11,200,000	人民币普通股	11,200,000
彭奕	6,410,531	人民币普通股	6,410,531
中信保诚人寿保险有限公司—传统账户	5,745,681	人民币普通股	5,745,681
上海惠盛实业有限公司	5,416,577	人民币普通股	5,416,577
香港中央结算有限公司	5,379,352	人民币普通股	5,379,352
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 17022 组合	4,267,612	人民币普通股	4,267,612
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	3,800,000	人民币普通股	3,800,000
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	2,992,392	人民币普通股	2,992,392
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海家化（集团）有限公司、上海惠盛实业有限公司同受中国平安保险（集团）股份有限公司控制。公司未知其他关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称 (全称)	期初普通账户、信用 账户持股		期初转融通出借 股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户 持股		期末转融通出借股份 且尚未归还	
	数量合计	比例 (%)	数量合 计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
上海久事 (集团)有 限公司	26,357,400	3.88	530,100	0.08	25,739,400	3.81	1,148,100	0.17

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位：股

股东名称（全 称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且 尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股 以及转融通出借尚未归还的股份数 量	
		数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
香港中央结算 有限公司	新增	0	0.00	5,379,352	0.80

汇添富基金管理股份有限公司—社保基金17022组合	新增	0	0.00	4,267,612	0.63
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山1号远望基金	新增	0	0.00	3,800,000	0.56
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	新增	0	0.00	2,992,392	0.44
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	退出	未知	未知	未知	未知
兴业银行股份有限公司—兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	退出	未知	未知	未知	未知
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	退出	未知	未知	未知	未知
招商银行股份有限公司—兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	退出	未知	未知	未知	未知

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	股权激励对象	3,029,480			详见公司临时公告 2020-038、2022-042
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	上海家化（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	高嵩
成立日期	1995 年 5 月 5 日
主要经营业务	日用化学制品及原辅材料、香料、香精等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

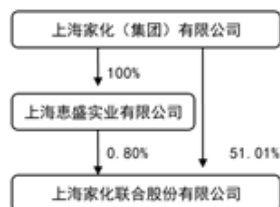
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

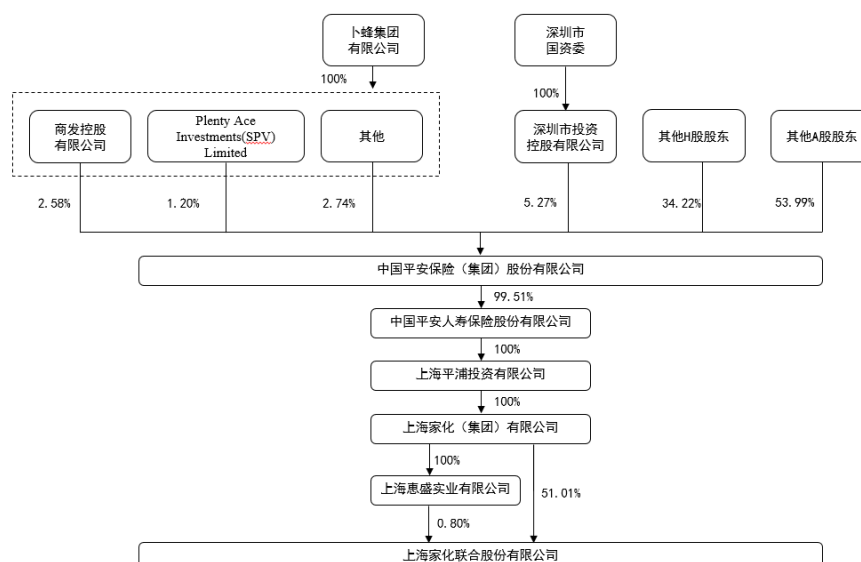
公司控股股东为上海家化（集团）有限公司，上海家化（集团）有限公司是中国平安保险（集团）股份有限公司的下属公司，根据中国平安保险（集团）股份有限公司公布的 2023 年中期报告，中国平安保险（集团）股份有限公司的股权结构较为分散，不存在控股股东，也不存在实际控制人。

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10032 号

上海家化联合股份有限公司全体股东：

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海家化联合股份有限公司(以下简称“上海家化”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海家化 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海家化,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 商誉的减值测试
(二) 产品销售收入的确认

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉的减值测试</p> <p>参见财务报表附注五(27)“长期资产减值”、财务报表附注五(39)(b)(iv)“重要会计估计及其关键假设-商誉减值准备的会计估计”与财务报表附注七(27)“商誉”。</p> <p>于2023年12月31日,上海家化合并财务报表中商誉的账面价值为2,087,123,169.62元。</p> <p>管理层于年度终了对上述商誉进行减值测试,以包含上述商誉的资产组预计未来现金流量的现值作为资产组可收回金额的估计。在编制资产组预计未来现金流量时,管理层利用已经批准的五年期预算,并以特定的稳定期增长率对五年详细预测期后的现金流量作出预测。管理层编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 预测期销售增长率 ● 稳定期销售增长率 ● 毛利率 ● 税前折现率 <p>由于上述商誉金额重大,且管理层在进行减值测试时作出重大的判断与估计具有主观性和不确定性,我们将上述商誉的减值测试确定为关键审计事项。</p>	<p>针对上海家化合并财务报表中商誉,我们对管理层商誉的减值测试实施了以下主要程序:</p> <p>我们通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平评估了商誉的减值测试重大错报的固有风险,并了解、评价及测试了管理层与商誉的减值测试相关的内部控制。</p> <p>我们通过参考行业惯例,评估了管理层进行未来现金流量现值的预测时使用的模型及方法的适当性。</p> <p>我们将相关资产组2023年度的实际业绩数据与管理层之前编制的预测数据进行了比较,并评价实际业绩数据与预测数据的差异原因。</p> <p>我们将未来现金流量预测所使用的主要数据与相应经审批的预算及资产组相关的商业计划进行了比较。</p> <p>我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 将五年详细预测期收入增长率与相关资产组历史收入增长率以及行业未来五年预测数据进行比较; ● 将五年详细预测期后稳定期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较; ● 将预测的毛利率与以往业绩进行比较,并考虑市场趋势以及资产组相关的商业计划; ● 结合地域因素,考虑市场无风险利率及资产负债率,通过重新计算资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本,并与管理层采用的税前折现率进行比较。 <p>针对管理层编制的敏感性分析,我们关注了对未来现金流量现值产生重大影响的假设,并评估了这些假设的变动导致减值发生的程度及可能性。</p> <p>我们测试了未来现金流量现值的计算准确性,并将管理层计算结果与上述商誉账面金额进行了比较。</p> <p>基于所实施的审计程序,我们发现管理层在商誉减值测试中采用的关键假设和使用的关键数据得到了证据支持。</p>

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 产品销售收入确认</p> <p>参见财务报表附注五(34)“收入确认”、财务报表附注五(39)(a)(ii)“重要会计估计和判断-收入确认的时点”与财务报表附注七(61)“营业收入和营业成本”。</p> <p>于2023年度,上海家化合并财务报表中营业收入为6,597,599,900.71元,其中产品销售收入为6,587,080,264.28元。</p> <p>上海家化生产产品并销售予各地客户。根据与不同客户签订的销售合同,分别在以下时点确认收入:(1)将产品按照合同规定运至约定交货地点,在客户验收且签署货物交接单后;(2)将产品按照合同规定发出后;(3)约定的其他方式实现控制权转移后。</p> <p>由于上海家化的产品销售收入来源于数量众多、分布于不同地区的客户,且不同交易模式下销售收入确认的时点不完全相同,其结算方式、收入确认依据等都具有多样性,我们对上海家化的产品销售收入确认进行了大量的审计工作,因此,我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对上海家化销售收入确认实施的审计程序包括:</p> <p>我们了解、评价并测试了与产品销售收入相关的内部控制。</p> <p>我们采用抽样测试的方法,抽取不同销售渠道主要客户的销售合同,检查了销售合同的主要合作条款,包括订单开立、产品交付、开票及付款等,评价收入确认会计政策。</p> <p>我们采用抽样测试的方法,对不同国家、不同地区、不同客户及不同销售渠道下的产品销售收入进行了测试并检查相关收入确认的支持性文件,如销售订单、出库单、货运单据、签收记录及委托代销商品对账单等。</p> <p>我们基于交易金额、性质和客户特点的考虑,以抽样的方式函证了应收账款的余额。</p> <p>我们针对资产负债表日前后的销售收入进行抽样测试,将收入确认记录与相关支持性文件进行核对,如出库单、货运单据、签收记录及委托代销商品对账单等,检查了相关销售收入是否确认在适当的会计期间。</p> <p>我们执行了期后销售退回测试,抽样检查了销售退回单据。</p> <p>根据我们所执行的审计工作,我们发现上海家化合并报表中的产品销售收入的确认可以被我们获取的审计证据支持。</p>

四、 其他信息

上海家化管理层对其他信息负责。其他信息包括上海家化2023年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督上海家化的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

张 津 (项目合伙人)

中国上海市
2024 年 3 月 14 日

注册会计师

黄 亚 睿

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海家化联合股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七（1）	939,615,645.63	1,685,169,236.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注七（2）	2,478,499,288.15	2,121,521,632.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注七（5）	1,172,264,778.52	1,323,953,425.09
应收款项融资			
预付款项	附注七（8）	82,705,436.47	72,376,159.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七（9）	43,140,949.30	74,202,272.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七（10）	776,753,145.13	928,956,162.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七（13）	88,606,632.78	348,448,416.21
流动资产合计		5,581,585,875.98	6,554,627,303.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	附注七（17）	387,739,744.44	414,783,637.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注七（19）	724,770,295.98	802,395,727.90
投资性房地产			
固定资产	附注七（21）	823,602,772.34	863,393,441.45
在建工程	附注七（22）	21,001,566.71	27,532,426.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七（25）	122,660,129.12	126,570,894.27
无形资产	附注七（26）	799,944,934.82	790,259,580.90
开发支出	附注八	17,143,283.30	8,564,270.06
商誉	附注七（27）	2,087,123,169.62	1,937,764,276.26
长期待摊费用	附注七（28）	34,615,664.48	37,672,956.31
递延所得税资产	附注七（29）	135,430,241.62	176,886,163.36
其他非流动资产	附注七（30）	994,178,287.92	529,035,134.98
非流动资产合计		6,148,210,090.35	5,714,858,509.10
资产总计		11,729,795,966.33	12,269,485,812.97
流动负债：			
短期借款	附注七（32）	46,829,983.78	5,214,053.81
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	附注七（36）	750,946,858.63	914,862,473.07
预收款项			
合同负债	附注七（38）	108,273,033.53	74,389,533.87
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	附注七（39）	134,038,571.92	184,144,488.96
应交税费	附注七（40）	94,033,525.25	175,950,733.83
其他应付款	附注七（41）	1,408,306,835.27	1,685,839,174.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注七（43）	252,244,514.68	421,318,727.18
其他流动负债	附注七（44）	53,660,858.66	71,509,463.40
流动负债合计		2,848,334,181.72	3,533,228,648.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注七（45）	501,781,050.00	751,271,950.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	附注七（47）	111,381,558.34	113,722,671.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬	附注七（49）	16,883,303.35	22,560,556.94
预计负债			
递延收益	附注七（51）	440,788,989.85	484,877,192.90
递延所得税负债	附注七（29）	120,509,307.66	114,340,214.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,191,344,209.20	1,486,772,585.61
负债合计		4,039,678,390.92	5,020,001,233.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七（53）	676,223,860.00	678,873,194.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七（55）	983,542,890.70	1,070,543,085.82
减：库存股	附注七（56）	107,258,512.96	162,209,884.65
其他综合收益	附注七（57）	15,976,466.57	-99,117,843.04
专项储备			
盈余公积	附注七（59）	392,410,127.08	392,410,127.08
一般风险准备			
未分配利润	附注七（60）	5,729,222,744.02	5,368,985,899.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,690,117,575.41	7,249,484,579.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		7,690,117,575.41	7,249,484,579.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,729,795,966.33	12,269,485,812.97

公司负责人：潘秋生 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海家化联合股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		263,709,299.88	468,142,912.45
交易性金融资产		2,478,499,288.15	2,121,521,632.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十九(1)	1,615,887,351.95	1,718,327,854.14
应收款项融资			
预付款项		22,688,485.84	12,782,772.24
其他应收款	附注十九(2)	247,111,619.01	338,675,481.79
其中：应收利息			

应收股利			
存货		486,800,630.92	530,686,297.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,444,794.52	0.00
流动资产合计		5,166,141,470.27	5,190,136,949.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十九(3)	3,013,020,997.98	3,049,173,351.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		724,770,295.98	802,395,727.90
投资性房地产			
固定资产		668,593,711.25	727,842,039.40
在建工程		464,161.94	1,604,245.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		904,505.42	1,156,925.54
无形资产		211,484,386.63	207,843,738.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,536,958.86	88,120,789.20
其他非流动资产		742,044,657.54	453,530,205.48
非流动资产合计		5,419,819,675.60	5,331,667,022.86
资产总计		10,585,961,145.87	10,521,803,972.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		958,309,504.89	1,049,689,435.39
预收款项			
合同负债		126,463,683.75	122,581,676.24
应付职工薪酬		59,023,164.84	58,103,214.09
应交税费		19,660,197.22	30,600,387.31
其他应付款		673,852,700.41	729,046,460.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,199,725.53	5,612,736.25
其他流动负债		16,440,278.89	15,935,617.91
流动负债合计		1,858,949,255.53	2,011,569,527.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		733,890.73	988,045.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬		9,292,143.65	12,467,130.52
预计负债		22,113,087.18	22,119,404.18
递延收益		440,788,989.85	484,877,192.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		472,928,111.41	520,451,773.47
负债合计		2,331,877,366.94	2,532,021,301.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		676,223,860.00	678,873,194.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,242,620,538.19	1,329,620,733.31
减：库存股		107,258,512.96	162,209,884.65
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		392,410,127.08	392,410,127.08
未分配利润		6,050,087,766.62	5,751,088,501.68
所有者权益（或股东权益）合计		8,254,083,778.93	7,989,782,671.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,585,961,145.87	10,521,803,972.73

公司负责人：潘秋生 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		6,597,599,900.71	7,106,312,871.72
其中：营业收入	附注七（61）	6,597,599,900.71	7,106,312,871.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,290,372,374.04	6,525,610,183.17
其中：营业成本	附注七（61）	2,707,000,187.03	3,047,539,201.84
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	附注七（62）	45,933,647.57	48,195,554.07
销售费用	附注七（63）	2,769,969,829.75	2,652,327,932.66
管理费用	附注七（64）	616,273,247.80	628,296,545.13
研发费用	附注七（65）	146,522,382.83	159,892,218.26
财务费用	附注七（66）	4,673,079.06	-10,641,268.79
其中：利息费用		67,931,909.30	45,251,567.28
利息收入		44,776,762.80	34,385,477.02
加：其他收益	附注七（67）	116,015,127.65	69,227,551.66
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七（68）	85,425,940.99	42,745,870.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,543,892.80	-28,032,746.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注七（70）	111,441,127.98	-103,096,622.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（71）	-28,924,829.32	-18,090,532.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（72）	-35,072,772.50	-29,059,303.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七（73）	12,309.18	1,081,072.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		556,124,430.65	543,510,724.91
加：营业外收入	附注七（74）	13,006,261.68	7,118,433.31
减：营业外支出	附注七（75）	5,670,251.36	1,745,958.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		563,460,440.97	548,883,199.60
减：所得税费用	附注七（76）	63,411,437.59	76,843,921.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		500,049,003.38	472,039,277.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		500,049,003.38	472,039,277.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		500,049,003.38	472,039,277.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	附注七（77）	115,094,309.61	-36,577,830.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		115,094,309.61	-36,577,830.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-17,506,385.54	-5,003,253.95
（1）重新计量设定受益计划变动额		-17,506,385.54	-5,003,253.95

(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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		132,600,695.15	-31,574,576.05
(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		6,684,633.33	-7,672,305.00
(6) 外币财务报表折算差额		125,916,061.82	-23,902,271.05
(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		615,143,312.99	435,461,447.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		615,143,312.99	435,461,447.83
(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)		0.75	0.70
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.75	0.70

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：潘秋生 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	附注十九（4）	3,026,893,612.31	3,145,531,193.66
减：营业成本	附注十九（4）	1,770,988,980.87	1,916,050,401.09
税金及附加		20,866,142.41	21,931,767.26
销售费用		542,825,944.85	486,180,389.23
管理费用		349,707,187.30	335,659,456.45
研发费用		135,878,915.32	145,210,612.96
财务费用		-21,212,995.42	-15,295,202.37
其中：利息费用		4,138,260.17	170,991.68
利息收入		26,649,503.91	16,099,919.16
加：其他收益		86,480,999.42	41,524,820.33
投资收益（损失以“—”号填列）	附注十九（5）	84,988,989.28	42,218,554.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,987,161.51	-28,606,512.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		111,441,127.98	-103,096,622.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,299,667.11	-452,225.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,778,174.43	-40,585,856.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,780.80	8,677.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		493,293,827.14	195,411,117.62
加：营业外收入		5,835,677.05	2,237,234.01
减：营业外支出		1,529,641.14	909,315.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		497,599,863.05	196,739,036.14
减：所得税费用		58,788,438.86	15,716,428.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		438,811,424.19	181,022,607.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		438,811,424.19	181,022,607.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		438,811,424.19	181,022,607.44
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：潘秋生 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		7,195,332,489.20	7,762,726,198.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		246,855.82	4,913,194.70
收到其他与经营活动有关的现金	附注七（78）	84,315,486.98	53,112,190.01
经营活动现金流入小计		7,279,894,832.00	7,820,751,582.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,021,580,809.73	3,340,731,081.93
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			
支付给职工及为职工支付的现金		1,400,653,888.11	1,140,559,780.85
支付的各项税费		421,663,031.68	477,253,119.49

支付其他与经营活动有关的现金	附注七（78）	2,332,849,276.17	2,197,314,624.48
经营活动现金流出小计		7,176,747,005.69	7,155,858,606.75
经营活动产生的现金流量净额	附注七（79）	103,147,826.31	664,892,976.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	附注七（78）	1,842,088,903.97	3,322,618,517.50
取得投资收益收到的现金		130,143,889.34	209,293,850.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,457.02	973,616.00
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		1,972,402,250.33	3,532,885,983.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,280,536.66	114,221,572.60
投资支付的现金	附注七（78）	2,214,000,000.00	3,574,116,533.62
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		2,333,280,536.66	3,688,338,106.22
投资活动产生的现金流量净额		-360,878,286.33	-155,452,122.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	12,081,400.00
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		43,941,730.77	5,173,210.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,941,730.77	17,254,610.35
偿还债务支付的现金		251,532,634.86	99,940,153.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,201,153.61	234,241,987.20
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	附注七（78）	93,255,973.26	66,907,968.38
筹资活动现金流出小计		542,989,761.73	401,090,109.43
筹资活动产生的现金流量净额		-499,048,030.96	-383,835,499.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,095,701.60	-37,690,174.51
五、现金及现金等价物净增加额		-746,682,789.38	87,915,180.28

加：期初现金及现金等价物余额		1,675,679,218.94	1,587,764,038.66
六、期末现金及现金等价物余额		928,996,429.56	1,675,679,218.94

公司负责人：潘秋生 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		3,585,281,766.94	3,173,352,268.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		150,829,892.65	12,352,837.71
经营活动现金流入小计		3,736,111,659.59	3,185,705,105.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,824,178,779.20	1,646,507,773.64
支付给职工及为职工支付的现金		373,140,847.36	348,174,614.54
支付的各项税费		165,491,581.54	209,154,367.67
支付其他与经营活动有关的现金		959,416,046.57	743,504,978.86
经营活动现金流出小计		3,322,227,254.67	2,947,341,734.71
经营活动产生的现金流量净额		413,884,404.92	238,363,371.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,532,088,903.97	3,322,618,517.50
取得投资收益收到的现金		114,469,833.79	209,293,850.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,320.00	142,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	1,413.91
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,646,594,057.76	3,532,056,441.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,508,705.85	26,251,862.55
投资支付的现金		2,024,000,000.00	3,464,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,063,508,705.85	3,490,251,862.55
投资活动产生的现金流量净额		-416,914,648.09	41,804,579.23

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	12,081,400.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	12,081,400.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,360,006.74	196,813,157.69
支付其他与筹资活动有关的现金		59,040,551.75	31,235,200.68
筹资活动现金流出小计		201,400,558.49	228,048,358.37
筹资活动产生的现金流量净额		-201,400,558.49	-215,966,958.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-204,430,801.66	64,200,992.07
加：期初现金及现金等价物余额		468,088,803.32	403,887,811.25
六、期末现金及现金等价物余额			
		263,658,001.66	468,088,803.32

公司负责人：潘秋生 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	678,873,194.00				1,070,543,085.82	162,209,884.65	-99,117,843.04		392,410,127.08		5,368,985,899.89		7,249,484,579.10		7,249,484,579.10
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	678,873,194.00				1,070,543,085.82	162,209,884.65	-99,117,843.04		392,410,127.08		5,368,985,899.89		7,249,484,579.10		7,249,484,579.10
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-2,649,334.00				-87,000,195.12	-54,951,371.69	115,094,309.61				360,236,844.13		440,632,996.31		440,632,996.31
(一) 综合收益总额							115,094,309.61				500,049,003.38		615,143,312.99		615,143,312.99
(二) 所有者投入和减少资本	-2,649,334.00				-87,000,195.12	-54,951,371.69							-34,698,157.43		-34,698,157.43
1. 所有者投入的普通股	-2,649,334.00				-53,657,334.24	-56,306,668.24									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有					-33,342,860.88	1,355,296.55							-34,698,157.43		-34,698,157.43

2023 年年度报告

者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	676,223,860.00			983,542,890.70	107,258,512.96	15,976,466.57		392,410,127.08		5,729,222,744.02		7,690,117,575.41	7,690,117,575.41

2023 年年度报告

项目	2022 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、上年年末余额	679,634,461.00				1,081,701,449.62	220,071,871.59	-62,540,013.04		392,410,127.08		5,092,143,248.55		6,963,277,401.62		6,963,277,401.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	679,634,461.00				1,081,701,449.62	220,071,871.59	-62,540,013.04		392,410,127.08		5,092,143,248.55		6,963,277,401.62		6,963,277,401.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-761,267.00				-11,158,363.80	-57,861,986.94	-36,577,830.00				276,842,651.34		286,207,177.48		286,207,177.48
（一）综合收益总额							-36,577,830.00				472,039,277.83		435,461,447.83		435,461,447.83
（二）所有者投入和减少资本	-761,267.00				-11,158,363.80	-57,861,986.94							45,942,356.14		45,942,356.14
1. 所有者投入的普通股	-761,267.00				-15,781,205.94	-57,999,124.96							41,456,652.02		41,456,652.02
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,622,842.14	137,138.02							4,485,704.12		4,485,704.12

2023 年年度报告

(六)其他													
四、本期末余额	678,873,194.00			1,070,543,085.82	162,209,884.65	-99,117,843.04		392,410,127.08		5,368,985,899.89		7,249,484,579.10	7,249,484,579.10

公司负责人：潘秋生 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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、上年年末余额	678,873,194.00				1,329,620,733.31	162,209,884.65			392,410,127.08	5,751,088,501.68	7,989,782,671.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	678,873,194.00				1,329,620,733.31	162,209,884.65			392,410,127.08	5,751,088,501.68	7,989,782,671.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,649,334.00				-87,000,195.12	-54,951,371.69				298,999,264.94	264,301,107.51
（一）综合收益总额										438,811,424.19	438,811,424.19
（二）所有者投入和减少资本	-2,649,334.00				-87,000,195.12	-54,951,371.69					-34,698,157.43
1. 所有者投入的普通股	-2,649,334.00				-60,322,526.48	-56,306,668.24					-6,665,192.24
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-26,677,668.64	1,355,296.55					-28,032,965.19
4. 其他											
（三）利润分配										-139,812,159.25	-139,812,159.25
1. 提取盈余公积											

2023 年年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配										-139,812,159.25	-139,812,159.25
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	676,223,860.00				1,242,620,538.19	107,258,512.96		392,410,127.08	6,050,087,766.62	8,254,083,778.93	

项目	2022 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、上年年末余额	679,634,461.00				1,340,779,097.11	220,071,871.59			392,410,127.08	5,765,262,520.73	7,958,014,334.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	679,634,461.00				1,340,779,097.11	220,071,871.59			392,410,127.08	5,765,262,520.73	7,958,014,334.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-761,267.00				-11,158,363.80	-57,861,986.94				-14,174,019.05	31,768,337.09
（一）综合收益总额										181,022,607.44	181,022,607.44

2023 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-761,267.00				-11,158,363.80	-57,861,986.94				45,942,356.14	
1. 所有者投入的普通股	-761,267.00				-12,459,728.62	-57,999,124.96				44,778,129.34	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,301,364.82	137,138.02				1,164,226.80	
4. 其他											
(三) 利润分配									-195,196,626.49	-195,196,626.49	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-195,196,626.49	-195,196,626.49	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	678,873,194.00				1,329,620,733.31	162,209,884.65			392,410,127.08	5,751,088,501.68	7,989,782,671.42

公司负责人：潘秋生 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：邬鹤萍

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

上海家化联合股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中国上海市注册的股份有限公司。本公司总部的办公地点位于上海市虹口区东长治路 399 号双狮汇 A 座 11 楼。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事化妆品,日用化学品和婴儿产品的开发、生产和销售。本集团主要生产六神、佰草集、美加净、高夫、家安、启初和汤美星等系列护肤类、洗护类、家居护理类、婴幼儿喂哺类产品,提供日用化学品及化妆品技术服务,所属行业为化学原料及化学制品制造业。

本公司前身为原上海家化有限公司,1999 年 10 月 10 日,经上海市人民政府以沪府体改审(1999)019 号“关于同意设立上海家化联合股份有限公司的批复”批准,在该公司基础上改组为股份有限公司,并经上海市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号为 310000000040592。经中国证券监督管理委员会 2001 年 2 月 6 日颁发的证监发行字(2001)20 号“关于核准上海家化联合股份有限公司公开发行股票的通知”的批准,公司向社会公开发行人民币普通股 8,000 万股,并于 2001 年 3 月 15 日在上海证券交易所上市。

本公司的母公司为上海家化(集团)有限公司。于 2012 年 2 月 18 日,上海家化(集团)有限公司的出资人由上海市国有资产监督管理委员会变更为上海平浦投资有限公司。变更完成后,本公司的最终控制方为中国平安保险(集团)股份有限公司。

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数为 676,223,860 股,每股面值 1.00 元,股本共计 676,223,860.00 元。

本公司及子公司经营范围为:开发和生产化妆品,化妆用品及饰品,日用化学制品原辅材料,包装容器,香料香精、清凉油、清洁制品,卫生制品,消毒制品,洗涤用品,口腔卫生用品,纸制品及湿纸巾,腊制品,驱杀昆虫制品和驱杀昆虫用电器装置,美容美发用品及服务,日用化学品及化妆品技术服务;药品研究开发和技术转让;销售公司自产产品,从事货物及技术进出口业务,食品添加剂的销售,第一类医疗器械销售,第二类医疗器械销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 14 日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、开发支出资本化的判断标准、商誉减值准备的会计估计、股份支付、所得税及递延所得税和收入的确认和计量等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注五(39)。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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	应收款项前五大
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收款项前五大
本期重要的应收款项核销	应收款项前五大
账龄超过1年的预付款项	金额大于预付账款期末余额10%，且大于等于100万元以上
重要在建工程项目	金额大于期初加本期增加合计10%，且大于等于100万元以上
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	金额大于应付账款期末余额10%，且大于等于100万元以上
账龄超过1年的重要合同负债	金额大于合同负债期末余额10%，且大于等于100万元以上
账龄超过1年的重要其他应付款	金额大于其他应付款期末余额10%，且大于等于100万元以上
收到的重要的投资活动有关的现金	金额大于投资活动现金流入小计的10%，且大于等于100万元以上
支付的重要的投资活动有关的现金	金额大于投资活动现金流出小计的10%，且大于等于100万元以上
重要的资本化研发项目	金额大于期初加本期增加合计10%，且大于等于100万元以上
重要的合营企业或联营企业	金额大于长期股权投资期末余额（不含减值）

10%，且大于等于 100 万以上

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(a) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

(b) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2023 年 12 月 31 日止年度的财务报表。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

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股东权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

(a) 外币交易

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算为记账本位币。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按

照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(b) 外币财务报表的折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算。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报。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

11. 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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团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，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。因销售产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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	按信用等级分类的客户
组合三	应收合并范围内公司款项
组合四	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团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。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(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，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以摊余成本计量的金融负债主要包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为交易性金融负债。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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体参见附注五(11)金融工具

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

具体参见附注五(11)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

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

具体参见附注五(11)金融工具

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体参见附注五(11)金融工具

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

具体参见附注五(11)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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

具体参见附注五(11)金融工具

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

具体参见附注五(11)金融工具

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

具体参见附注五(11)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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

具体参见附注五(11)金融工具

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

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料和委托加工物资等。

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。原材料按照移动加权平均成本计价；库存商品按标准成本计价，于月末结转其应承担的成本差异；低值易耗品采用一次转销法进行摊销；周转材料(单位价值超过 2,000 元/套，一般指塑模)从投入使用的当月起在 12 个月平均摊销。

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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

计提存货跌价准备时，不同存货类别分别计算计提；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。

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

对于库存商品，本集团根据是否近效期 6 个月以内、保管状态及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

17. 合同资产

□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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产

生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、固定资产装修、电子设备及其他设备等。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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
房屋及建筑物	年限平均法	5-30 年	0%-10%	3.00%-20.00%
机器设备	年限平均法	4-10 年	0%-10%	9.00%-25.00%
运输工具	年限平均法	3-10 年	0%-10%	9.00%-33.33%
固定资产装修	年限平均法	5-10 年	0%	10.00%-20.00%
电子设备及其他设备	年限平均法	3-10 年	0%-10%	9.00%-33.33%

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(d) 固定资产的处置

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

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

23. 借款费用

适用 不适用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建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，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

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

(a) 无形资产确认及初始计量

无形资产包括土地使用权、电脑软件、商标权、专利权、研发项目及其他。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

(b) 无形资产的使用寿命和摊销方法

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

	预计使用寿命
土地使用权	30-50 年
电脑软件	3-10 年
商标权	5-30 年
专利权	5-20 年
研发项目	3-10 年

其他包括本集团为取得供销网络而支付的成本，其摊销年限按照这些供销关系所预计的持续年限而确定。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的原材料、研发部门职工薪酬、科研项目费用、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、试验检验费等支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

27. 长期资产减值

适用 不适用

本集团对于长期资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入资产减值损失，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用包括预付一年以上的保险费、专柜制作费用以及使用权资产改良等其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

预付一年以上的保险费，按保险合同规定的期限平均摊销。

专柜制作费用以及经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

具体参见附注五(34)收入。

30. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是设定提存计划，即为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，及设定受益计划。

(a) 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 设定受益计划

对于设定受益计划，本集团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。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 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)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

31. 预计负债

适用 不适用

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。每个资产负债表日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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

32. 股份支付

适用 不适用

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。期权类权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按修改后的可行权条件核算；本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，仍继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未解锁而失效或作废的限制性股票，本集团按照限制性股票的数量以及相应的回购价格确认负债及库存股。

以现金结算的股份支付，是指本集团因获取服务或商品、承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产义务的交易。

以现金结算的股份支付，本集团按照企业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以现金结算的股份支付，在授权日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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负债。在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。本集团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。

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

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团根据与不同客户签订的销售合同不同分别在以下时点确认收入：(1)将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交单后；(2)将产品按照合同规定发出后；(3)约定的其他方式实现控制权转移后。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本集团向经销商提供基于销售金额的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

本集团根据历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

本集团实施奖励积分计划，顾客因购买产品而获得的奖励积分，可在未来一定期间内购买产品时抵减购买价款。本集团根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

本集团在向客户转让商品时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入，但应付客户对价是为了自客户取得其他可明确区分商品的除外。

(b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(c) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(d) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(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

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本集团对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

递延所得税资产的确认以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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

于资产负债表日，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

38. 租赁

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团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。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，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。

本集团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。

(ii) 收入确认的时点

本集团向客户销售产品时，(1)按照合同规定将产品运至约定交货地点，由客户对产品进行验收且签署货物交接单；(2)或按照合同规定将产品发出；(3)或约定的其他方式实现控制权转移，客户拥有销售产品并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险，即视为取得了产品的控制权。因此，本集团根据与不同客户签订的销售合同不同分别在以下时点确认收入：

(1)将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后；(2)将产品按照合同规定发出后；(3)约定的其他方式实现控制权转移后。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 信用风险显著增加的判断、已发生信用减值的判断及预期信用损失的计量

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融资产在资产负债表日发生的违约风险与在初始确认日发生的违约风险，以确定工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑的因素如下：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变化；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；债务人预期变现或还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理的方法是否发生变化等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团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，本集团考虑了不同的宏观经济情景。用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境的变化等，其中关键参数包括国内生产总值、消费者物价指数等，其中，最主要使用的国内生产总值指标在“有利”、“基准”及“不利”情景下的数值分别为 5.3%、4.5%及 3.0%(2022 年度：6.0%、4.8%及 2.5%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。于 2023 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

(ii) 销售退回的估计

本集团积累了充分的历史经验、销售数据和退货数据。据此，本集团采用期望值法估计产品的退货比例。本集团认为，扣除按照期望值法估计的产品退货比例计算的退货金额后确认的收入，极可能不会发生重大转回。因此，本集团按照期望值法估计产品的退货比例确定当期销售收入的金额。

(iii) 奖励积分计划单独售价的估计

本集团实施奖励积分计划，对于顾客因购买产品而产生的奖励积分，根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配。本集团根据已公布的奖励积分使用方法和积分的预期兑付率确定其单独售价，其中，奖励积分的预期兑付率根据本集团的历史经验、奖励积分兑付情况的数理统计等因素进行估计。于资产负债表日，本集团根据奖励积分的实际兑付情况和预期兑付率，对合同负债的余额进行调整。

(iv) 商誉减值准备的会计估计

本集团于每年年度终了对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(v) 存货跌价准备

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。这要求管理层分析存货的估计售价、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，来判断可变现净值是否低于存货成本。

(vi) 所得税及递延所得税资产

本公司为高新技术企业，并依据相关所得税法的规定按 15% 的税率计算及缴纳企业所得税。根据相关规定，符合高新技术企业资质的条件之一为企业研发支出占其销售收入的比例必须不低于规定比例，其中年销售收入在 2 亿元以上的企业，该比例为 3%。主管税务机关在执行税收优惠政策过程中，发现企业未达高新技术企业资质条件的，应提请认定机构复核，复核期间，可暂停企业享受税收优惠。本公司认为 2023 年度实际发生的研发投入满足高新技术企业资质要求，并按 15% 的优惠税率计算及缴纳企业所得税。同时，依据相关税法规定，本公司已在计算 2023 年度企业所得税时，加计扣除了研发费用。上述研发支出加计扣除金额及适用的优惠税率尚待相关主管税务机关关于本公司所得税汇算清缴时予以认定。如果主管税务机关的最终认定结果和本公司的认定存在差异，该差异将对于本年度的所得税费用产生影响。

本集团按照现行税收法规计算企业所得税及递延所得税，并考虑了适用的所得税相关规定及税收优惠。在正常的经营活动中，涉及的部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。本集团就未来预期的税务纳税调整项目是否需要缴纳额外税款进行估计，并根据此确认相应的所得税负债。本集团根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。此外，在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的

递延所得税资产的金额。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团已经基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了本年所得税负债及递延所得税项。未来可能因税法规定或相关情况的改变而需要对所得税负债及递延所得税项作出相应的调整。

(vii) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具或债务工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等预计信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

(viii) 设定受益计划

本集团依据独立精算师计算的设定受益计划资产的公允价值减计划义务的现值确定设定受益计划净资产。设定受益计划义务的现值计算包含多项精算假设，包括人口假设及折现率等。设定受益计划义务的现值受这些假设的影响，这些假设的任何改变将影响设定受益计划净资产的账面价值。

(ix) 固定资产及无形资产的预计净残值及使用寿命或预计受益期

本集团对固定资产及无形资产等的预计净残值及预计使用寿命作出了估计。该估计是根据同类性质、固定资产及无形资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前的估计时，本集团将增加折旧及摊销费用。

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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。	递延所得税资产/递延所得税负债	0.00

其他说明

自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

(a) 套期活动

衍生工具于合同签订日进行初始确认并按公允价值进行初始和后续计量。衍生工具的公允价值为正反映为资产，为负反映为负债。

衍生工具的公允价值变动的确认方法取决于该衍生工具是否被指定为且符合套期工具的要求，以及被套期项目的性质。本集团将某些衍生工具指定用于对极可能发生的预期交易进行现金流量套期。

在套期开始时，本集团完成了套期相关文档，内容包括被套期项目与套期工具的关系，以及各种套期交易对应的风险管理目标和策略。本集团也在套期开始时和开始后持续的记录了套期是否有效的评估，即套期工具是否能够很大程度上抵销被套期项目现金流量的变动。

现金流量套期

对于被指定现金流量套期的套期工具并符合相关要求的衍生工具，其公允价值变动中的套期有效部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益。套期无效部分相关的利得或损失确认为当期损益。

累计计入现金流量套期储备的金额在被套期项目影响损益的期间转入损益，并列报在相关的被套期项目产生的收入或费用中。

当套期工具到期、被出售或不再满足套期会计的标准时，现金流量套期储备中的已累计的利得或损失仍保留在权益中直到被套期项目影响损益的期间再确认为损益。当预期交易不会发生时(例如，已确认的被套期资产被出售)，已确认在其他综合收益中的累计利得或损失立即重分类至当期损益。

(b) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(c) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

(d) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制或共同控制的，构成关联方。

此外，下列各方也构成关联方：

(一) 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；

(二) 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。

(e) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 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；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一) 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；(二) 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；(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(f) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%-20%
消费税	应纳税销售额	15%
营业税		

城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%-30%

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(%)
上海家化联合股份有限公司	15
上海家化海南日用化学品有限公司	15
中国境内其他子公司	20-25
集团内香港子公司	16.50

集团内境外其他子公司(英国、美国、澳大利亚等)税率为19%-30%。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(a) 企业所得税

根据上海市高新技术企业认定办公室于2023年10月12日公布的《关于公示2023年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司经审查符合认定条件并予以公示，但尚未正式取得高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司判断2023年适用的企业所得税税率为15%（2022年度：15%）。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）及相关规定，自2020年1月1日起至2024年12月31日对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。2023年上海家化海南日用化学品有限公司适用的所得税税率为15%（2022年度：15%）。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号）等相关规定，本集团在2018年1月1日至2023年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 增值税

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告〔2019〕39号）、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2019〕87号）以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2022〕11号）以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2023〕1号）的相关规定，本公司的子公司上海佰草集汉芳美容服务有限公司及上海佰草集美容投资管理有限公司作为生活性服务企业，自2019年10月1日至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减增值税应纳税额；自2023年1月1日至2023年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

根据财政部、国家税务总局颁布的《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），本公司已于2023年10月11日完成先进制造业企业享受增值税加计抵扣政策的申请，自2023年1月1日至2027年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

3. 其他

□适用 √不适用

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	35,278.16	34,008.26
银行存款	938,382,593.86	1,685,066,701.60
其他货币资金	1,197,773.61	68,526.32
存放财务公司存款		
合计	939,615,645.63	1,685,169,236.18
其中：存放在境外的款项总额	223,011,692.80	513,326,200.03

其他说明

于2023年12月31日，银行存款中有人民币9,435,908.11元为商委保证金(2022年12月31日：人民币9,435,908.11元)，该保证金支取受限。

于2023年12月31日，其他货币资金中14,465.65元(2022年12月31日：14,417.19元)为存储于本公司证券账户中的余额，无支取限制。其余金额存在支取限制。

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	2,478,499,288.15	2,121,521,632.22	/
其中：			
银行理财产品	2,256,023,172.72	1,905,959,729.33	/
资产管理产品	222,476,115.43	215,561,902.89	/
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	2,478,499,288.15	2,121,521,632.22	/

其他说明：

√适用 □不适用

于2023年12月31日，本集团持有的银行理财产品为从招商银行、中国银行等银行机构购买的非保本浮动收益理财产品(2022年12月31日：同)。

于2023年12月31日，本集团持有的资产管理产品为平安资产管理有限责任公司发行的非保本浮动收益资产管理产品(2022年12月31日：同)。

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

不适用

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		
其中：1 年以内分项		
一年以内	1,216,614,942.40	1,361,828,432.63
1 年以内小计	1,216,614,942.40	1,361,828,432.63
1 至 2 年	61,285,729.08	38,507,304.63
2 至 3 年	12,150,344.57	14,149,211.25
3 年以上	17,162,975.12	8,186,153.18
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,307,213,991.17	1,422,671,101.69

(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	66,968,476.73	5.12	65,242,589.37	97	1,725,887.36	19,547,342.95	1.37	13,900,755.94	71	5,646,587.01
其中：										
单项金额重大的应收账款										
单项金额不重大的应收账款	66,968,476.73	5.12	65,242,589.37	97	1,725,887.36	19,547,342.95	1.37	13,900,755.94	71	5,646,587.01
按组合计提坏账准备	1,240,245,514.44	94.88	69,706,623.28	6	1,170,538,891.16	1,403,123,758.74	98.63	84,816,920.66	6	1,318,306,838.08
其中：										
按信用等级分类的客户组合	1,240,245,514.44	94.88	69,706,623.28	6	1,170,538,891.16	1,403,123,758.74	98.63	84,816,920.66	6	1,318,306,838.08

合计	1,307,213,991.17	/	134,949,212.65	/	1,172,264,778.52	1,422,671,101.69	/	98,717,676.60	/	1,323,953,425.09
----	------------------	---	----------------	---	------------------	------------------	---	---------------	---	------------------

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
单项金额不重大的应收账款	66,968,476.73	65,242,589.37	97	预计部分应收款项无法收回
合计	66,968,476.73	65,242,589.37	97	/

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:按信用等级分类的客户组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
A 信用优质客户	873,842,832.46	20,963,646.82	2%
B 信用良好客户	224,866,631.44	11,243,331.57	5%
C 信用较好客户	94,832,528.92	7,586,602.31	8%
D 中等信用客户	33,580,958.09	16,790,479.05	50%
E 信用瑕疵客户	13,122,563.53	13,122,563.53	100%
合计	1,240,245,514.44	69,706,623.28	6%

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

对于划分为组合的应收账款,本集团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,编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		84,816,920.66	13,900,755.94	98,717,676.60
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-15,054,928.07	51,350,146.48	36,295,218.41
本期转回				
本期转销				
本期核销		221,176.94	342,810.65	563,987.59
其他变动		165,807.63	334,497.60	500,305.23

2023年12月31日余额		69,706,623.28	65,242,589.37	134,949,212.65
---------------	--	---------------	---------------	----------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，处于第二阶段；

②本集团对于已经发生信用减值的应收账款按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，处于第三阶段。

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	
应收账款坏账准备-第二阶段	84,816,920.66	-15,054,928.07		221,176.94	165,807.63	69,706,623.28
应收账款坏账准备-第三阶段	13,900,755.94	51,350,146.48		342,810.65	334,497.60	65,242,589.37
合计	98,717,676.60	36,295,218.41		563,987.59	500,305.23	134,949,212.65

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	563,987.59

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
应收账款余额前 5 名客户	465,290,931.82	0.00	465,290,931.82	35.59	14,652,650.29
合计	465,290,931.82	0.00	465,290,931.82	35.59	14,652,650.29

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

不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

本集团及其下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，且满足终止确认的条件，故将全部的银行承兑汇票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。2023 年度本集团背书银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值为 102,836,532.69 元(2022 年度：124,097,450.02 元)

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,532,355.52	
合计	12,532,355.52	

(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

不适用

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	78,230,751.72	94.59	64,366,297.43	88.93
1至2年	2,642,006.36	3.19	6,066,874.81	8.38

2 至 3 年	955,481.32	1.16	366,182.55	0.51
3 年以上	877,197.07	1.06	1,576,804.70	2.18
合计	82,705,436.47	100.00	72,376,159.49	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：

账龄超过 1 年的预付款项主要是预付各类货款及服务款项，因尚未执行完毕，该款项尚未结清。

(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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付账款余额前 5 名供应商	19,048,839.63	23.03
合计	19,048,839.63	23.03

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		
应收股利		
其他应收款	43,140,949.30	74,202,272.15
合计	43,140,949.30	74,202,272.15

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利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		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	28,540,479.14	64,846,197.88

1 年以内小计	28,540,479.14	64,846,197.88
1 至 2 年	5,948,132.60	15,334,637.25
2 至 3 年	8,754,823.06	727,643.56
3 年以上	10,197,888.69	10,963,477.65
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	53,441,323.49	91,871,956.34

(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
应收押金款项	33,033,436.10	33,366,675.30
应收暂付款	1,388,875.60	4,139,218.26
应收代垫及服务款	15,940,847.21	52,153,603.52
存出保证金	1,966,571.07	1,099,236.49
其他	1,111,593.51	1,113,222.77
合计	53,441,323.49	91,871,956.34

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	13,674,328.92	0.00	3,995,355.27	17,669,684.19
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,330,766.83			-7,330,766.83
本期转回	0.00		39,622.26	39,622.26
本期转销				0.00
本期核销	1,000.00		0.00	1,000.00
其他变动	2,079.09			2,079.09
2023年12月31日余额	6,344,641.18		3,955,733.01	10,300,374.19

1) 本年无转入第一阶段的其他应收款。

2) 本年除因本年新增、减少的款项外，由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动不重大。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

- ①其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；
 ②其他应收款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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；
 ③其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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	
其他应收款坏账准备-第一阶段	13,674,328.92	-7,330,766.83	0.00	1,000.00	2,079.09	6,344,641.18
其他应收款坏账准备-第三阶段	3,995,355.27	0.00	39,622.26	0.00	0.00	3,955,733.01
合计	17,669,684.19	-7,330,766.83	39,622.26	1,000.00	2,079.09	10,300,374.19

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000.00

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
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	10,041,033.94	18.79	服务费	1年以内 /1至2年	3,514,361.88
上海吉众置业有限公司	7,148,226.55	13.38	保证金	1年以内 /2至3年	
CHURCH & DWIGHT UK LTD	6,113,231.27	11.44	代垫费	1年以内	2,139,630.94
上海寻梦信息技术有限公司	5,726,574.78	10.72	保证金及 服务费	1年以内 /2至3年 /3年以上	7,201.17
Adyen UK Limited	2,211,249.18	4.14	保证金	1年以内	
合计	31,240,315.72	58.47	/	/	5,661,193.99

(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

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

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	74,540,985.31	14,587,732.46	59,953,252.85	88,557,867.70	20,742,998.44	67,814,869.26
在产品	16,395,520.95	992,873.00	15,402,647.95	22,924,860.99	1,266,211.32	21,658,649.67
库存商品	802,050,017.91	121,950,533.07	680,099,484.84	928,560,597.41	110,939,239.83	817,621,357.58
周转材料	4,169,901.03		4,169,901.03	7,511,828.62		7,511,828.62
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	17,127,858.46		17,127,858.46	14,349,457.40		14,349,457.40
合计	914,284,283.66	137,531,138.53	776,753,145.13	1,061,904,612.12	132,948,449.59	928,956,162.53

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,742,998.44	-625,005.87		5,596,489.46	-66,229.35	14,587,732.46
在产品	1,266,211.32			281,144.02	-7,805.70	992,873.00
库存商品	110,939,239.83	35,697,778.37		25,559,152.63	-872,667.50	121,950,533.07
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	132,948,449.59	35,072,772.50		31,436,786.11	-946,702.55	137,531,138.53

说明：本期减少金额的其他为外币报表折算差额。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	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	报废
在产品	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	报废
库存商品	估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额	报废

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

(3). 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

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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		
待抵扣进项税	17,214,018.78	10,220,610.02
预缴税金	19,947,819.48	16,721,614.41
远期外汇合约		
一年内到期的银行定期存款本金及利息	51,444,794.52	321,506,191.78
合计	88,606,632.78	348,448,416.21

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：
不适用

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

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他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

(3). 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

不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

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

长期应收款核销说明:

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	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
A 公司	126,037,854.44			13,702,515.17			17,500,000.00			122,240,369.61
B 公司	45,329,239.34			4,495,343.66						49,824,583.00
C 公司	220,491,120.80			-23,178,784.98						197,312,335.82
D 公司	69,332,495.38			-3,656,548.74						65,675,946.64
E 公司	8,678,107.28			-906,417.91						7,771,689.37
小计	469,868,817.24			-9,543,892.80			17,500,000.00			442,824,924.44
合计	469,868,817.24			-9,543,892.80			17,500,000.00			442,824,924.44

(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

(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
权益工具投资（含股票）	80,557,181.63	77,356,870.18
银行理财产品	0.00	99,510,000.00
私募基金	644,213,114.35	625,528,857.72
合计	724,770,295.98	802,395,727.90

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产投资性房地产计量模式
不适用**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √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	823,602,772.34	863,393,441.45
固定资产清理		
合计	823,602,772.34	863,393,441.45

其他说明：

□适用 √不适用

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	电子设备及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	780,260,636.56	606,241,895.89	24,789,930.37	99,692,733.99	97,141,331.95	1,608,126,528.76
2. 本期增加金额		35,172,776.28	1,397,749.08	24,675,654.81	203,582.15	61,449,762.32
(1) 购置		22,440,832.43	1,394,961.47	12,073,532.24	132,743.36	36,042,069.50
(2) 在建工程转入		12,731,943.85	2,787.61	12,602,122.57	70,838.79	25,407,692.82
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额	-1,211,660.63	4,933,378.06	859,564.84	8,860,356.40		13,441,638.67
(1) 处置或报废		10,483,539.12	859,564.84	10,214,837.50		21,557,941.46
(2) 其他/外币报表折算差额	-1,211,660.63	-5,550,161.06		-1,354,481.10		-8,116,302.79
4. 期末余额	781,472,297.19	636,481,294.11	25,328,114.61	115,508,032.40	97,344,914.10	1,656,134,652.41
二、累计折旧						
1. 期初余额	233,743,500.68	335,122,120.18	15,114,685.06	63,116,397.89	91,057,392.81	738,154,096.62
2. 本期增加金额	21,869,119.46	60,237,711.88	2,066,539.55	14,237,038.47	5,078,408.26	103,488,817.62
(1) 计提	21,869,119.46	60,237,711.88	2,066,539.55	14,237,038.47	5,078,408.26	103,488,817.62
3. 本期减少金额	-714,673.80	2,203,753.81	757,776.95	8,883,160.29		11,130,017.25
(1) 处置或报废		5,697,539.45	757,776.95	9,597,820.43		16,053,136.83
(2) 其他/外币报表折算差额	-714,673.80	-3,493,785.64		-714,660.14		-4,923,119.58
4. 期末余额	256,327,293.94	393,156,078.25	16,423,447.66	68,470,276.07	96,135,801.07	830,512,896.99
三、减值准备						
1. 期初余额	2,013,388.71	4,565,601.98				6,578,990.69
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		4,560,007.61				4,560,007.61
(1) 处置或报废		4,774,177.74				4,774,177.74
(2) 其他/外币报表折算差额		-214,170.13				-214,170.13
4. 期末余额	2,013,388.71	5,594.37				2,018,983.08
四、账面价值						
1. 期末账面价值	523,131,614.54	243,319,621.49	8,904,666.95	47,037,756.33	1,209,113.03	823,602,772.34
2. 期初账面价值	544,503,747.17	266,554,173.73	9,675,245.31	36,576,336.10	6,083,939.14	863,393,441.45

(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

(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	21,001,566.71	27,532,426.37
工程物资		
合计	21,001,566.71	27,532,426.37

其他说明：

适用 不适用

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
专柜制作及其他零星改造	3,227,774.45		3,227,774.45	1,448,515.43		1,448,515.43
新产品模具开发	5,516,734.56		5,516,734.56	12,041,912.45		12,041,912.45
其他	12,257,057.70		12,257,057.70	14,041,998.49		14,041,998.49
合计	21,001,566.71		21,001,566.71	27,532,426.37		27,532,426.37

(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
专柜制作及其他零星改造	13,994,399.43	1,448,515.43	12,545,884.00		10,766,624.98	3,227,774.45	100.00	76.94%				自有资金
新产品模具开发	17,576,692.31	12,041,912.45	3,768,474.73	11,013,564.54	-719,911.92	5,516,734.56	89.95	89.95%				自有资金
合计	31,571,091.74	13,490,427.88	16,314,358.73	11,013,564.54	10,046,713.06	8,744,509.01	/	/			/	/

2023 年度重大在建工程的其他减少主要为转入长期待摊费用的专柜制作费用、使用权资产改良支出、无形资产电脑软件和外币报表折算。

(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

(1). 工程物资情况

□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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	177,553,272.20	203,095.58	210,412.07	3,026,104.59	180,992,884.44
2. 本期增加金额	13,914,496.73	723,365.80	1,825,012.17	1,469,358.46	17,932,233.16
(1) 新增租赁合同	13,914,496.73	723,365.80	1,825,012.17	1,469,358.46	17,932,233.16
3. 本期减少金额	-1,897,473.11	-187,357.59	142,171.03	1,671,263.43	-271,396.24
(1) 租赁到期及变更	8,535,522.03	212,634.39	212,399.65	82,375.72	9,042,931.79
(2) 外币报表折算差额	-10,432,995.14	-399,991.98	-70,228.62	1,588,887.71	-9,314,328.03
4. 期末余额	193,365,242.04	1,113,818.97	1,893,253.21	2,824,199.62	199,196,513.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	52,503,942.42	199,275.14	198,735.09	1,520,037.52	54,421,990.17
2. 本期增加金额	30,255,437.33	126,006.59	56,248.81	424,777.69	30,862,470.42
(1) 计提	30,255,437.33	126,006.59	56,248.81	424,777.69	30,862,470.42
3. 本期减少金额	7,025,409.48	199,766.13	214,481.08	1,308,419.18	8,748,075.87
(1) 租赁到期及变更	8,535,522.03	212,634.39	212,399.65	82,375.72	9,042,931.79
(2) 外币报表折算差额	-1,510,112.55	-12,868.26	2,081.43	1,226,043.46	-294,855.92
4. 期末余额	75,733,970.27	125,515.60	40,502.82	636,396.03	76,536,384.72
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) 租赁到期及变更					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	117,631,271.77	988,303.37	1,852,750.39	2,187,803.59	122,660,129.12
2. 期初账面价值	125,049,329.78	3,820.44	11,676.98	1,506,067.07	126,570,894.27

(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	商标权	电脑软件	研发项目	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	348,920,622.19	61,224,443.69		554,044,896.41	139,776,385.22	49,396,121.65	16,457,118.21	1,169,819,587.37
2. 本期增加金额					29,918,406.05	14,881,928.41		44,800,334.46
(1) 购置					16,709,069.21			16,709,069.21
(2) 内部研发						14,881,928.41		14,881,928.41
(3) 企业合并增加								
(4) 在建工程转入					13,209,336.84			13,209,336.84
3. 本期减少金额		-4,410,742.68		-41,072,494.22	12,392,421.14	12,756,055.88	-807,169.38	-21,141,929.26
(1) 处置					18,099,560.76	16,516,399.96		34,615,960.72
(2) 外币报表折算差额		-4,410,742.68		-41,072,494.22	-5,707,139.62	-3,760,344.08	-807,169.38	-55,757,889.98
4. 期末余额	348,920,622.19	65,635,186.37		595,117,390.63	157,302,370.13	51,521,994.18	17,264,287.59	1,235,761,851.09
二、累计摊销								
1. 期初余额	83,369,533.44	25,970,091.56		137,783,741.84	94,751,938.30	19,759,444.22	11,440,965.95	373,075,715.31
2. 本期增加金额	8,306,210.93	7,520,112.22		23,342,767.61	23,628,821.17	9,021,117.28	1,122,247.96	72,941,277.17
(1) 计提	8,306,210.93	7,520,112.22		23,342,767.61	23,628,821.17	9,021,117.28	1,122,247.96	72,941,277.17
3. 本期减少金额		-2,112,567.35		-9,659,279.39	11,732,125.76	11,027,601.75	-787,804.56	10,200,076.21
(1) 处置					15,375,173.45	12,451,948.06		27,827,121.51
(2) 外币报表折算差额		-2,112,567.35		-9,659,279.39	-3,643,047.69	-1,424,346.31	-787,804.56	-17,627,045.30
4. 期末余额	91,675,744.37	35,602,771.13		170,785,788.84	106,648,633.71	17,752,959.75	13,351,018.47	435,816,916.27
三、减值准备								

1. 期初余额					2,602,171.00	3,882,120.16		6,484,291.16
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额					2,602,171.00	3,882,120.16		6,484,291.16
(1) 处置					2,724,387.31	4,064,451.90		6,788,839.21
(2) 外币报表折算 差额					-122,216.31	-182,331.74		-304,548.05
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	257,244,877.82	30,032,415.24		424,331,601.79	50,653,736.42	33,769,034.43	3,913,269.12	799,944,934.82
2. 期初账面价值	265,551,088.75	35,254,352.13		416,261,154.57	42,422,275.92	25,754,557.27	5,016,152.26	790,259,580.90

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是 4.22%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 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	外币报表折算差额	
婴童护理产品及母 婴喂养产品业务	1,937,764,276.26				-149,358,893.36	2,087,123,169.62
合计	1,937,764,276.26				-149,358,893.36	2,087,123,169.62

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(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
婴童护理产品及母婴	与国外分部婴童护理产品及母婴喂养产品制	国外分部	否

喂养产品业务	造销售业务有关		

资产组或资产组组合发生变化

√适用 □不适用

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
婴童护理产品及母婴喂养产品业务	仅包含婴童护理业务	包含婴童护理及母婴喂养业务	婴童护理产品业务，母婴喂养产品业务已自收购之后整合，公司将上述两项业务作为一个整体进行管理。因此，根据公司对上述两项业务的经营管理活动和监控模式以及对资产的持续使用或处置的决策方式，将上述两项业务认定为一个资产组组合

其他说明

□适用 √不适用

(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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
婴童护理产品及母婴喂养产品业务	3,136,364,377.52	3,606,584,727.21		5年	收入增长率 1.7%-6.0% 毛利率 62.0% 利润率 8.1%-12.6%	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率及利润率	稳定期增长率 2.0% 稳定期利润率 12.6% 税前折现率 11.3%	与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。
合计	3,136,364,377.52	3,606,584,727.21		/	/	/	/	/

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

23年实际收入和净利润与上年度预测数产生差异的原因为海外市场出生率下降，通胀以及局部战争影响海外市场消费者信心及消费意愿，英国婴童市场整体呈现下行；同时喂哺品类竞争加剧，经销商降低库存，导致收入及毛利同比下降。

(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
专柜制作费用	15,624,051.29	10,691,365.51	10,434,662.67		15,880,754.13
使用权资产改良支出	22,048,905.02	94,759.47	4,520,246.82	-686,465.74	18,309,883.41
其他		430,237.67	5,210.73		425,026.94
合计	37,672,956.31	11,216,362.65	14,960,120.22	-686,465.74	34,615,664.48

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	85,358,402.92	13,056,379.91	88,847,964.20	13,600,562.85
内部交易未实现利润	91,270,095.34	19,882,933.58	98,528,119.52	22,139,452.23
可抵扣亏损	201,065,521.83	50,266,380.46	70,863.95	17,715.99
预提费用	199,196,296.60	34,815,514.00	200,811,711.03	32,650,105.40
股份支付	0.00	0.00	263,642,309.17	62,576,291.20
应付职工薪酬	14,310,117.58	2,146,517.64	18,364,506.43	2,754,675.96
固定资产折旧差异	237,252.89	39,146.73	24,752,065.31	6,169,293.00
政策性拆迁补偿款和政府补助	440,788,989.85	66,118,348.48	484,877,192.90	72,731,578.94
远期外汇合约			11,068,411.49	2,767,102.87
租赁负债	127,146,404.27	31,695,036.83	129,261,378.04	32,197,144.79
合计	1,159,373,081.28	218,020,257.63	1,320,224,522.04	247,603,923.23

(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	395,653,389.87	98,913,347.47	386,689,651.86	96,672,412.97
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				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	229,770,874.13	34,465,631.12	118,329,746.15	17,749,461.92
固定资产加速折旧	138,648,209.62	22,887,203.94	143,027,851.87	21,454,177.78
设定受益计划净资产	65,050,714.50	16,262,678.63	70,619,563.30	17,654,890.83
远期外汇合约				
使用权资产	122,643,652.21	30,570,462.51	126,570,894.27	31,527,031.01
合计	951,766,840.33	203,099,323.67	845,237,707.45	185,057,974.51

(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	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	82,590,016.01	135,430,241.62	70,717,759.87	176,886,163.36
递延所得税负债	82,590,016.01	120,509,307.66	70,717,759.87	114,340,214.64

(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	872,785,076.23	927,109,626.27
可抵扣亏损	1,183,209,447.61	975,981,423.67
合计	2,055,994,523.84	1,903,091,049.94

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		7,622,481.36	
2024 年	14,245,795.85	48,274,785.53	
2025 年	209,446,475.57	213,704,550.69	
2026 年	218,603,277.23	218,646,737.22	
2027 年	208,266,261.70	209,149,819.97	
2028 年及以上	532,647,637.26	278,583,048.90	
合计	1,183,209,447.61	975,981,423.67	/

其他说明：

√适用 □不适用

未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

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						
一年以上的银行定期存款本金及利息	933,376,890.42		933,376,890.42	453,530,205.48		453,530,205.48
预付工程款						
离职后福利-设定受益计划净资产	60,801,397.50		60,801,397.50	75,504,929.50		75,504,929.50
利率互换安排-现金流量套期						
合计	994,178,287.92		994,178,287.92	529,035,134.98		529,035,134.98

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	10,619,216.07	10,619,216.07	冻结	保证金及法院冻结款	9,490,017.24	9,490,017.24	冻结	保证金
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
合计	10,619,216.07	10,619,216.07	/	/	9,490,017.24	9,490,017.24	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	46,829,983.78	5,214,053.81
合计	46,829,983.78	5,214,053.81

短期借款分类的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，利率为 6.80% (2022 年 12 月 31 日：4.10%)。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

(1). 应付票据列示

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	750,946,858.63	914,862,473.07
合计	750,946,858.63	914,862,473.07

(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

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 12,075,906.49 元 (2022 年 12 月 31 日：32,279,041.66 元)。

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
预收货款	89,451,663.71	63,774,981.89
未使用的奖励积分	18,821,369.82	10,614,551.98
合计	108,273,033.53	74,389,533.87

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美容院服务款项	11,780,515.30	服务尚未提供
合计	11,780,515.30	/

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	25,676,681.82	包括在 2023 年 1 月 1 日账面价值中的主要合同负债已于 2023 年转入营业收入。因供货进度影响，本期末预收货款高于期初。
未使用的奖励积分	8,206,817.84	包括在 2023 年 1 月 1 日账面价值中的主要合同负债已于 2023 年转入营业收入。因本年授予的奖励积分增加，本期末未使用的奖励积分高于期初。

合计	33,883,499.66	/
----	---------------	---

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	164,708,353.94	962,875,071.65	1,013,949,198.17	113,634,227.42
二、离职后福利-设定提存计划	17,348,759.25	111,857,675.58	112,782,850.70	16,423,584.13
三、辞退福利	2,087,375.77	22,378,885.78	20,485,501.18	3,980,760.37
四、一年内到期的其他福利				
合计	184,144,488.96	1,097,111,633.01	1,147,217,550.05	134,038,571.92

(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	140,143,634.64	824,316,309.98	871,447,972.58	93,011,972.04
二、职工福利费	1,452,529.00	13,136,130.36	12,964,439.36	1,624,220.00
三、社会保险费	9,637,545.65	63,045,532.89	62,506,607.58	10,176,470.96
其中：医疗保险费	3,030,972.64	48,405,657.89	48,363,241.56	3,073,388.97
工伤保险费	168,296.53	2,691,102.56	2,683,529.68	175,869.41
生育保险费	296,146.49	515,087.12	503,984.48	307,249.13
其他	6,142,129.99	11,433,685.32	10,955,851.86	6,619,963.45
四、住房公积金	5,546,496.38	53,614,536.93	58,528,646.66	632,386.65
五、工会经费和职工教育经费	7,928,148.27	8,762,561.49	8,501,531.99	8,189,177.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	164,708,353.94	962,875,071.65	1,013,949,198.17	113,634,227.42

(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	17,198,903.89	109,138,872.19	110,069,612.50	16,268,163.58
2、失业保险费	149,855.36	2,718,803.39	2,713,238.20	155,420.55
3、企业年金缴费				

合计	17,348,759.25	111,857,675.58	112,782,850.70	16,423,584.13
----	---------------	----------------	----------------	---------------

说明：本期增加包含外币报表折算差额。

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	35,139,549.57	52,940,085.47
消费税		1,396.24
营业税		
企业所得税	40,462,309.30	105,479,253.18
个人所得税	4,205,786.71	3,459,418.90
城市维护建设税	2,279,656.75	3,488,563.23
教育费附加	1,637,431.37	2,590,033.56
其他	10,308,791.55	7,991,983.25
合计	94,033,525.25	175,950,733.83

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		
应付股利		
其他应付款	1,408,306,835.27	1,685,839,174.14
合计	1,408,306,835.27	1,685,839,174.14

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

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
应付营销类费用	987,243,593.41	1,129,618,056.08
工程款	33,817,384.71	34,353,027.13
应付运费及其他营运费用	145,765,636.14	161,655,917.90
保证金及暂收款	15,478,251.70	17,862,748.70
限制性股票回购义务	62,466,383.12	118,254,324.57
应付租赁费	4,740,830.67	6,077,272.56
应付股权款		4,000,000.00
其他	158,794,755.52	214,017,827.20
合计	1,408,306,835.27	1,685,839,174.14

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

于2023年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为99,493,676.48元(2022年12月31日：199,243,134.43元)，主要为限制性股票回购义务、应付工程款、加盟保证金和销售服务费等款项，鉴于双方业务合作仍在正常运作，该款项尚未结清。

42、持有待售负债适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	216,986,400.00	151,093,800.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	27,180,718.26	25,798,712.35
1年内到期的长期应付职工薪酬	8,077,396.42	244,426,214.83
合计	252,244,514.68	421,318,727.18

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款	34,637,342.63	43,674,758.66
远期外汇合约		11,068,411.49
待转销项税额	19,023,516.03	16,766,293.25
合计	53,660,858.66	71,509,463.40

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	501,781,050.00	751,271,950.00
信用借款		
合计	501,781,050.00	751,271,950.00

长期借款分类的说明：

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，银行保证借款 79,500,000.00 英镑(折合人民币 718,767,450.00 元)(2022 年 12 月 31 日：银行保证借款 107,500,000.00 英镑，折合人民币 902,365,750.00 元)，其中一年内到期 24,000,000.00 英镑(折合人民币 216,986,400.00 元)(2022 年 12 月 31 日：一年内到期 18,000,000.00 英镑，折合人民币 151,093,800.00 元，系由本公司提供担保，由海外子公司 Success Bidco 2 Limited 向中国银行股份有限公司借入，利息每季度支付一次，本金于 2025 年 3 月 26 日前根据还款计划分多次归还，本年归还 28,000,000.00 英镑(2022 年：归还 12,000,000.00 英镑)。

其他说明：

√适用 □不适用

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，长期借款的加权平均年利率为 7.15%(2022 年 12 月 31 日：3.86%)。

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
租赁负债	138,562,276.60	139,521,383.48
减：一年内到期的非流动负债	-27,180,718.26	-25,798,712.35
合计	111,381,558.34	113,722,671.13

其他说明：

于2023年12月31日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：
于2023年12月31日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付的租金分别为1,722,429.18元和88,800.00元，均为一年内支付。

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
其中：离职后福利-设定受益计划净资产	-60,801,397.50	-75,504,929.50
减：列示于其他非流动资产的设定受益计划净资产	60,801,397.50	75,504,929.50
二、辞退福利	22,542,210.19	28,556,763.00
其中：将于一年内支付的部分	-5,664,430.54	-6,534,667.02
三、其他长期福利	2,418,489.58	3,395,208.77
其中：将于一年内支付的部分	-2,412,965.88	-2,856,747.81

四、管理层激励计划		235,034,800.00
其中：将于一年内支付的部分		-235,034,800.00
合计	16,883,303.35	22,560,556.94

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√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、期初余额	170,610,082.50	293,762,251.20
二、计入当期损益的设定受益成本	7,496,459.27	4,397,366.77
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	7,496,459.27	4,397,366.77
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-7,874,358.15	-111,541,540.04
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-7,874,358.15	-111,541,540.04
其中：根据财务假设调整的精算损益	-19,967,122.46	-114,548,073.00
根据人口假设调整的精算损益	-4,033,850.88	-2,773,339.27
经验利得和损失	16,126,615.19	5,779,872.23
四、其他变动	4,948,169.98	-16,007,995.43
1. 结算时支付的对价	-7,962,241.62	-7,853,630.42
2. 已支付的福利		
3. 员工缴付		
4. 收购子公司增加		
5. 外币报表折算差额	12,910,411.60	-8,154,365.01
五、期末余额	175,180,353.60	170,610,082.50

计划资产：

√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、期初余额	246,115,012.00	376,779,585.60
二、计入当期损益的设定受益成本	10,888,760.88	5,646,618.69
1. 利息净额	10,888,760.88	5,654,947.04
2. 计划管理费用		-8,328.35
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-31,216,205.54	-118,212,545.31
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	-31,216,205.54	-118,212,545.31
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	10,194,183.76	-18,098,646.98

1. 企业缴付		
2. 员工缴付		
3. 结算时支付的对价	-7,962,241.62	-7,853,630.42
4. 收购子公司增加		
5. 外币报表折算差额	18,156,425.38	-10,245,016.56
五、期末余额	235,981,751.10	246,115,012.00

设定受益计划净负债（净资产）

√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、期初余额	75,504,929.50	83,017,334.40
二、计入当期损益的设定受益成本	3,392,301.61	1,249,251.92
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-23,341,847.39	-6,671,005.27
四、其他变动	5,246,013.78	-2,090,651.55
五、期末余额	60,801,397.50	75,504,929.50

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

√适用 □不适用

本集团海外子公司设有设定受益计划，即 Baby&Child 退休福利计划。该计划的资产由信托管理，并且不对新员工开放。本期间内对该设定受益计划的应缴款是基于计划内员工工资基数确定的。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

折现率	5.13%
通货膨胀率-零售价格指数	3.12%
通货膨胀率-消费价格指数	2.52%
退休金增长率	2.89%

有关未来死亡率的假设是根据已公布统计数据 and 每个地区的经验按照精算意见而厘定。此等假设换算成一名领取退休金者在 65 岁退休时的平均预期剩余寿命，于 2023 年该平均预期剩余寿命为 20.60~24.20 岁。

下述敏感性分析以相关假设在报告期末发生的合理可能变动为基础（所有其他假设维持不变）：如果折现率增加 0.5%，则设定受益计划义务现值将减少人民币 10,433,429.40 元；如果通货膨胀增加 0.5%，则设定受益计划义务现值将增加人民币 8,173,154.40 元；如果预期寿命增加 0.25%，则设定受益计划义务现值将增加人民币 714,246.90 元。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

在上述敏感性分析中，报告期末设定受益计划净资产的计算方法与资产负债表中确认相关资产的计算方法相同，即预期累计福利单位法。

与以往年度相比，用于敏感性分析的方法和假设未发生任何变动。

计划资产组成如下：

2023 年 12 月 31 日

2022 年 12 月 31 日

	金额	占比	金额	占比
绝对回报债券	92,626,069.50	39.25%	66,758,277.30	27.12%
指数挂钩型政府债券	74,670,444.90	31.64%	126,473,904.70	51.38%
政府债券	52,953,722.70	22.44%	18,819,572.20	7.65%
多元化基金	12,720,827.70	5.39%	32,426,408.30	13.18%
现金	2,757,535.50	1.17%	1,326,267.80	0.54%
其他	253,150.80	0.11%	310,581.70	0.13%
	235,981,751.10	100.00%	246,115,012.00	100.00%

其他说明：

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
与资产相关的政府补助	470,810,043.91	0.00	35,758,203.05	435,051,840.86	政府拨付
与收益相关的政府补助	14,067,148.99	7,000,000.00	15,330,000.00	5,737,148.99	政府拨付
合计	484,877,192.90	7,000,000.00	51,088,203.05	440,788,989.85	/

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	
有限售条件股份 - 境内自然人持股	5,678,814.00				-2,649,334.00	-2,649,334.00	3,029,480.00
无限售条件股份 - 普通股	673,194,380.00						673,194,380.00
股份总数	678,873,194.00				-2,649,334.00	-2,649,334.00	676,223,860.00

其他说明：

根据 2023 年 6 月 6 日本公司召开的八届十一次董事会、八届十一次监事会和 2023 年 6 月 28 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已离职，以及第二个解除限售期公司层面业绩考核未达标；2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，公司拟回购注销相应部分限制性股票，本次共计回购注销 2,649,334 股限制性股票，已于 2023 年 9 月 13 日完成向中国证券登记结算有限公司上海分公司办理回购注销手续。

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）	1,035,578,868.74		53,657,334.24	981,921,534.50
其他资本公积				
-股份支付	33,342,860.88		33,342,860.88	
-其他	1,621,356.20			1,621,356.20
合计	1,070,543,085.82		87,000,195.12	983,542,890.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(a) 2023 年度，本公司资本公积中股本溢价减少的原因为：本公司按照八届十一次董事会、八届十一次监事会和公司 2022 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销 2,649,334 股限制性股票，相应股本溢价共计 53,657,334.24 元（2022 年度：回购注销 1,341,267 股限制性股票，相应股本溢价共计 27,282,605.94 元）。

(b) 2023 年度，本公司资本公积中其他资本公积减少原因为：1) 本公司冲回已实施的 2020 年限制性股票激励计划的股权激励费用 31,309,247.32 元（2022 年度计提：3,394,203.58 元）计入其他资本公积；2) 本公司冲回已实施的 2021 年度股票期权激励计划的股权激励费用 1,927,683.00 元（2022 年度计提：1,122,708.00 元）计入其他资本公积；3) 本公司冲回已实施的 2022 年限制性股票激励计划的股权激励费用 105,930.56 元（2022 年度计提：105,930.56 元）计入其他资本公积。

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	162,209,884.65		54,951,371.69	107,258,512.96

合计	162,209,884.65		54,951,371.69	107,258,512.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

于 2023 年度，公司按照八届十一次董事会、八届十一次监事会和公司 2022 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销 2,649,334 股限制性股票，同时归还回购义务确认的负债（扣除不可解锁的限制性股票现金股利），减少库存股人民币 54,951,371.69 元。

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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,962,670.68	-23,341,847.39			-5,835,461.85	-17,506,385.54		-9,543,714.86
其中：重新计量设定受益计划变动额	7,962,670.68	-23,341,847.39			-5,835,461.85	-17,506,385.54		-9,543,714.86
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-107,080,513.72	135,497,760.72			2,897,065.57	132,600,695.15		25,520,181.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
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	-6,436,782.63	9,581,698.90			2,897,065.57	6,684,633.33		247,850.70
外币财务报表折算差额	-100,643,731.09	125,916,061.82				125,916,061.82		25,272,330.73
其他综合收益合计	-99,117,843.04	112,155,913.33			-2,938,396.28	115,094,309.61		15,976,466.57

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	392,410,127.08			392,410,127.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	392,410,127.08			392,410,127.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司法定盈余公积金累计额已达到注册资本的50%以上，2023年不再继续提取(2022年：不再继续提取)。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,368,985,899.89	5,092,143,248.55
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	5,368,985,899.89	5,092,143,248.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	500,049,003.38	472,039,277.83
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	139,812,159.25	195,196,626.49
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	5,729,222,744.02	5,368,985,899.89
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

根据 2023 年 6 月 28 日召开的 2022 年度股东大会决议，本公司以 2022 年 12 月 31 日的股本总数 678,873,194 股，扣除公司回购专用账户持有本公司股份 968,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.10 元(含税)，共计派发股利 142,360,006.74 元，其中包含分配给预计未来不可解锁限制性股票持有者的现金股利 636,190.80 元以及分配给已注销的限制性股票持有者的现金股利 556,360.14 元。另外，调整以前年度分配给预计未来不可解锁的限制性股票持有者的现金股利 1,341,002.85 元，以及分配给已注销的限制性股票持有者的现金股利 14,293.70 元。分配给限制性股票持有者的现金股利按照《企业会计准则解释第七号》冲减限制性股票回购义务。

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	6,587,080,264.28	2,704,423,812.68	7,099,235,731.73	3,042,902,168.46
其他业务	10,519,636.43	2,576,374.35	7,077,139.99	4,637,033.38
合计	6,597,599,900.71	2,707,000,187.03	7,106,312,871.72	3,047,539,201.84

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	国内分部		国外分部		减：分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型								
其中：护肤	1,994,249,130.36	621,727,515.00					1,994,249,130.36	621,727,515.00
母婴	257,643,375.06	108,679,549.80	1,601,122,235.91	783,169,313.25	3,039,494.11	5,635,196.38	1,855,726,116.86	886,213,666.67
个护家清	2,541,128,709.53	1,055,979,678.42					2,541,128,709.53	1,055,979,678.42
合作品牌	195,976,307.53	140,502,952.59					195,976,307.53	140,502,952.59
销售材料	1,498,768.75	0.00					1,498,768.75	0.00
租赁	1,266,181.61	527,231.80					1,266,181.61	527,231.80
提供劳务	7,756,509.14	2,049,142.55			1,823.07		7,754,686.07	2,049,142.55
按经营地区分类								
市场或客户类型								
合同类型								
按商品转让的时间分类								
按合同期限分类								
按销售渠道分类								
合计	4,999,518,981.98	1,929,466,070.16	1,601,122,235.91	783,169,313.25	3,041,317.18	5,635,196.38	6,597,599,900.71	2,707,000,187.03

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品控制权	预付或按约定账期支付；如需向客户支付对价的，将支付的对价冲减交易价格	公司所销售的产品	是	34,637,342.63	保证类质量保证
提供劳务	已完成劳务进度	预付或按约定账期支付	服务	是	0.00	不适用
租赁收入	提供租赁服务的时间段	预付或按约定账期支付	房屋租赁	是	0.00	不适用
合计	/	/	/	/	34,637,342.63	/

本集团实施奖励积分计划，对于顾客因购买产品而产生的奖励积分，根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配。本集团根据已公布的奖励积分使用方法和积分的预期兑付率确定其单独售价，其中，奖励积分的预期兑付率根据本集团的历史经验、奖励积分兑付情况的数理统计等因素进行估计。于资产负债表日，本集团根据奖励积分的实际兑付情况和预期兑付率，对合同负债的余额进行调整。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为18,821,369.82元，为剩余未兑换的积分，计入合同负债，本集团待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时结转计入收入。

(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	3,429.24	10,863.74
营业税		
城市维护建设税	19,376,604.99	20,917,694.53
教育费附加	14,041,650.39	15,146,785.35
资源税		
房产税	8,606,517.35	4,494,488.58
土地使用税	710,128.78	566,031.58
车船使用税	29,792.63	29,965.96
印花税	3,124,243.80	7,002,743.56
其他	41,280.39	26,980.77
合计	45,933,647.57	48,195,554.07

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
营销类费用	1,875,616,650.96	1,761,450,525.92
工资福利类费用	559,431,806.92	561,419,180.79
劳务费	39,161,253.93	41,422,129.55
租金及仓储费	155,206,004.80	146,536,118.44
折旧和摊销费用	47,377,256.74	51,672,045.73
使用权资产折旧费	8,253,698.66	10,401,716.89
差旅费	40,434,142.68	34,199,598.17
股份支付费用	-8,400,688.62	564,813.71
其他	52,889,703.68	44,661,803.46
合计	2,769,969,829.75	2,652,327,932.66

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
工资福利类费用	351,946,936.22	370,169,522.99
租金及办公费	79,953,591.19	86,412,596.33
差旅费	11,713,345.10	9,288,786.97
存货损失及报废费用	22,071,119.17	30,751,604.90
折旧和摊销费用	55,896,627.15	42,971,436.92
使用权资产折旧费	17,373,597.28	23,398,211.45
审计咨询类费用	51,081,822.49	30,818,487.46
劳务费	4,488,780.93	6,141,098.66
会务费	4,168,530.53	3,126,727.55
股份支付费用	-18,916,817.60	-5,254,673.32
其他	36,495,715.34	30,472,745.22
合计	616,273,247.80	628,296,545.13

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
工资福利类费用	66,650,668.75	74,608,901.75
办公费	2,809,854.62	2,813,800.29
差旅费	2,231,550.31	1,749,170.63
折旧和摊销费用	17,386,434.61	21,489,543.32
耗用的原材料和低值易耗品等	10,470,329.75	5,980,744.57
科研项目费用	45,755,114.76	46,401,964.83
审计咨询类费用	3,333,830.58	2,608,209.53
试验检验费	1,288,624.30	1,039,633.14
股份支付费用	-4,601,992.40	1,876,191.29
其他	1,197,967.55	1,324,058.91
合计	146,522,382.83	159,892,218.26

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
借款利息支出	61,585,562.14	38,124,306.74
租赁负债利息支出	6,346,347.16	7,127,260.54
利息收入	-44,776,762.80	-34,385,477.02

汇兑收益净额	-20,146,674.58	-22,075,953.68
其他	1,664,607.14	568,594.63
合计	4,673,079.06	-10,641,268.79

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
政府补助-与资产相关	35,758,203.05	41,222,189.35
政府补助-与收益相关	65,358,841.91	27,034,085.16
增值税进项税加计扣除和小规模纳税人免税	13,954,317.56	161,871.49
代扣代缴个人所得税手续费返还	943,765.13	809,405.66
合计	116,015,127.65	69,227,551.66

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	-9,543,892.80	-28,032,746.03
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	38,195,527.80	67,410,550.46
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	0.00	-31,865.87
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		
权益工具（含股票）股利收益	2,649,947.00	3,399,932.00
私募基金分配收益	54,124,358.99	0.00
合计	85,425,940.99	42,745,870.56

其他说明：
本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

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	57,467,655.93	-13,457,308.31
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		
以现金结算的股份支付可行权日后负债公允价值变动		
私募基金	50,773,160.60	-68,547,973.16
权益工具投资（含股票）	3,200,311.45	-21,091,340.82
合计	111,441,127.98	-103,096,622.29

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	-36,295,218.41	-25,296,305.14
其他应收款坏账损失	7,370,389.09	7,205,772.53
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		
合同资产减值损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-28,924,829.32	-18,090,532.61

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	-35,072,772.50	-29,059,303.42
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	-35,072,772.50	-29,059,303.42

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
固定资产处置收益（损失以“－”号填列）	12,309.18	604,480.02
无形资产处置收益（损失以“－”号填列）		
使用权资产处置收益（损失以“－”号填列）		476,592.44
合计	12,309.18	1,081,072.46

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	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			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	160,000.00	20.00	160,000.00
无需支付的应付款	2,304,648.18	1,634,783.61	2,304,648.18
其他	10,541,613.50	5,483,629.70	10,541,613.50
合计	13,006,261.68	7,118,433.31	13,006,261.68

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	4,155,079.58	1,183,079.10	4,155,079.58
罚没支出	42,403.46	11,587.09	42,403.46
其他	1,472,768.32	551,292.43	1,472,768.32
合计	5,670,251.36	1,745,958.62	5,670,251.36

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	16,432,871.72	84,047,166.61
递延所得税费用	46,978,565.87	-7,203,244.84
合计	63,411,437.59	76,843,921.77

(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	563,460,440.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	140,865,110.24
子公司适用不同税率的影响	-88,752,690.85
调整以前期间所得税的影响	-373,455.74
非应税收入的影响	-1,251,391.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,029,217.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,669,063.24
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	38,908,636.75
归属联营企业投资收益	1,187,257.05

研发费用加计扣除	-17,397,067.63
残疾人保障金加计扣除	-135,114.53
所得税费用	63,411,437.59

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57 其他综合收益

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
利息收入	17,317,419.57	16,733,665.47
专项补贴、补助及其他	66,998,067.41	36,378,524.54
合计	84,315,486.98	53,112,190.01

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
销售、管理、研发等费用支出	2,330,284,104.39	2,195,568,665.86
营业外支出	2,565,171.78	1,745,958.62
合计	2,332,849,276.17	2,197,314,624.48

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
银行理财本金赎回及投资收益	1,538,195,527.80	3,132,410,550.46
定期存款本金及利息收回	327,674,055.55	260,451,743.06
合计	1,865,869,583.35	3,392,862,293.52

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
银行理财本金投入	1,700,000,000.00	2,600,000,000.00
购买定期存款	510,000,000.00	550,000,000.00
合计	2,210,000,000.00	3,150,000,000.00

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

支付的其他与投资活动有关的现金
□适用 √不适用

(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
偿付租赁负债支付的金额	34,562,861.51	38,818,135.75
支付租赁保证金	5,000.00	7,000.00
股份回购支付的金额	58,688,111.75	28,082,832.63
合计	93,255,973.26	66,907,968.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 38,769,538.37 元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

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	
短期借款	5,214,053.81	43,941,730.77		5,458,942.55	-3,133,141.75	46,829,983.78
长期借款 (含一年 内到期)	902,365,750.00			246,073,692.31	-62,475,392.31	718,767,450.00
租赁负债 (含一年 内到期)	139,521,383.48			34,567,861.51	-33,608,754.63	138,562,276.60
应付利息			59,933,868.11	59,933,868.11		
应付股利			142,360,006.74	142,360,006.74		

其他应付款-限制性股票回购义务	118,254,324.57			54,595,390.51	1,192,550.94	62,466,383.12
合计	1,165,355,511.86	43,941,730.77	202,293,874.85	542,989,761.73	-98,024,737.75	966,626,093.50

(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

	2023 年度	2022 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	102,836,532.69	124,097,450.02
当期新增的使用权资产	17,932,233.16	7,041,618.35
合计	120,768,765.85	131,139,068.37

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	500,049,003.38	472,039,277.83
加：资产减值准备	35,072,772.50	29,059,303.42
信用减值损失	28,924,829.32	18,090,532.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,488,817.62	115,950,366.54
使用权资产摊销	30,862,470.42	38,313,122.96
无形资产摊销	72,941,277.17	59,241,732.20
长期待摊费用摊销	14,960,120.22	20,947,096.73
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）	-12,309.18	-1,081,072.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-111,441,127.98	103,096,622.29
财务费用（收益以“-”号填列）	40,472,566.07	27,599,755.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,425,940.99	-42,745,870.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,771,851.27	18,535,574.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,206,714.60	-25,738,819.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	130,920,766.47	-80,449,048.12

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	143,558,466.39	-209,209,293.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-814,735,073.29	124,045,360.94
其他	-33,467,377.68	-2,801,665.20
经营活动产生的现金流量净额	103,147,826.31	664,892,976.22
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	17,932,233.16	7,041,618.35
以银行承兑汇票支付的存货采购款	102,836,532.69	124,097,450.02
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	928,996,429.56	1,675,679,218.94
减：现金的期初余额	1,675,679,218.94	1,587,764,038.66
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	-746,682,789.38	87,915,180.28

(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	928,996,429.56	1,675,679,218.94
其中：库存现金	35,278.16	34,008.26
可随时用于支付的银行存款	928,946,685.75	1,675,630,793.49
可随时用于支付的其他货币资金	14,465.65	14,417.19
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	928,996,429.56	1,675,679,218.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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	本期金额	上期金额	理由
支取受限制的银行存款	9,435,908.11	9,435,908.11	保证金
支取受限制的其他货币资金	1,183,307.96	54,109.13	保证金及法院冻结款
合计	10,619,216.07	9,490,017.24	/

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	-	-	
其中：美元	5,316,321.08	7.1002	37,746,910.18
欧元	6,297,236.76	7.8387	49,361,867.56
港币	16,292,645.47	0.9062	14,764,735.58
澳元	7,407,588.71	4.8320	35,793,808.45
英镑	6,884,561.48	9.0411	62,244,008.58
加拿大元	1,965,701.52	5.3615	10,539,111.67
摩洛哥迪拉姆	3,646,555.96	0.7170	2,614,502.55
新西兰元	1,953,929.18	4.4914	8,775,791.91
应收账款	-	-	
其中：美元	10,446,545.37	7.1002	74,172,561.41
欧元	2,543,655.88	7.8387	19,938,955.35
港币	31,416,145.13	0.9062	28,469,310.72
英镑	15,747,306.17	9.0411	142,372,969.82
澳元	3,731,109.58	4.8320	18,028,721.49
加拿大元	1,325,299.09	5.3615	7,105,591.07
其他应收款			
其中：美元	153,756.53	7.1002	1,091,702.15
欧元	106,667.26	7.8387	836,132.62
港币	986,816.38	0.9062	894,253.00
英镑	327,504.20	9.0411	2,960,998.22
澳元	82,190.63	4.8320	397,145.13
摩洛哥迪拉姆	70,182.32	0.7170	50,320.72

新西兰元	192,146.56	4.4914	863,007.05
短期借款			
其中：英镑	5,179,677.67	9.0411	46,829,983.78
应付账款			
其中：美元	1,225,670.03	7.1002	8,702,502.32
欧元	1,154,910.50	7.8387	9,052,996.97
港币	16,763,991.17	0.9062	15,191,528.80
澳元	1,235,485.01	4.8320	5,969,863.57
英镑	8,623,110.34	9.0411	77,962,402.89
加拿大元	186,940.14	5.3615	1,002,279.56
摩洛哥迪拉姆	1,097,533.54	0.7170	786,931.55
新西兰元	127,189.45	4.4914	571,258.68
其他应付款			
其中：美元	1,477,887.47	7.1002	10,493,296.60
欧元	123,347.26	7.8387	966,882.15
港币	9,860,269.94	0.9062	8,935,376.62
英镑	2,067,538.86	9.0411	18,692,825.58
澳元	2,190,786.80	4.8320	10,585,881.82
摩洛哥迪拉姆	2,610,617.05	0.7170	1,871,812.42
加拿大元	60,743.98	5.3615	325,678.84
新西兰元	9,217.92	4.4914	41,400.95
一年内到期非流动负债-长期借款			
其中：英镑	24,000,000.00	9.0411	216,986,400.00
一年内到期非流动负债-租赁负债			
其中：英镑	259,602.32	9.0411	2,347,090.54
美元	364,287.22	7.1002	2,586,512.12
欧元	406,994.00	7.8387	3,190,303.83
澳元	40,635.69	4.8320	196,351.65
摩洛哥迪拉姆	101,791.57	0.7170	72,984.55
长期借款	-	-	
其中：英镑	55,500,000.00	9.0411	501,781,050.00
租赁负债			
其中：英镑	1,794,252.66	9.0411	16,222,017.72
美元	1,834,450.03	7.1002	13,024,962.07
欧元	918,279.81	7.8387	7,198,119.98
澳元	91,430.33	4.8320	441,791.35
摩洛哥迪拉姆	33,930.52	0.7170	24,328.18

其他说明：

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币。

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

√适用 □不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Abundant Merit Limited	英国	英镑	经营主要货币来源

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

本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为 3,477,650.95 元，2022 年度金额为 6,386,534.33 元。

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 38,769,538.37(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

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁房屋	1,266,181.61	
合计	1,266,181.61	

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、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
工资福利类费用	76,519,190.53	80,939,414.87
办公费	4,173,990.50	3,254,578.01
差旅费	2,231,550.31	1,749,170.63
折旧和摊销费用	17,386,434.61	21,489,543.32
耗用的原材料和低值易耗品等	10,470,329.75	5,980,744.57
试验检验费	12,637,824.57	11,372,390.44
科研项目费用	45,755,114.76	46,401,964.83
审计咨询类费用	4,167,554.61	3,514,747.26
股份支付费用	-4,601,992.40	1,876,191.29
其他	1,197,967.55	1,324,058.94
合计	169,937,964.79	177,902,804.16
其中：费用化研发支出	146,522,382.83	159,892,218.26
资本化研发支出	23,415,581.96	18,010,585.90

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

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
婴童喂哺产品设计	4,693,221.81	15,979,891.03	638,029.96		6,373,321.20	0.00	14,937,821.60
婴童安抚产品设计	43,702.12	1,959,917.29	56,332.17		118,349.41	0.00	1,941,602.17
App 开发及其他新产品设计	2,944,734.30	2,535,301.02	138,305.51		5,618,340.83	0.00	0.00
其他	882,611.83	2,940,472.62	48,830.16		2,771,916.97	836,138.11	263,859.53
合计	8,564,270.06	23,415,581.96	881,497.80		14,881,928.41	836,138.11	17,143,283.30

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
婴童喂哺产品	90%	2024 年 1 月	可用于量产具有市场销售能力的产品	2023 年 8 月	相关技术测试基本完成，已通过本集团内部技术评审会
婴童喂哺产品	95%	2024 年 11 月	可用于量产具有市场销售能力的产品	2022 年 12 月	相关技术测试基本完成，已通过本集团内部技术评审会

APP 开发	100%	已完成	可用于量产具有市场销售能力的产品	2022 年 7 月	相关技术测试基本完成，已通过本集团内部技术评审会
--------	------	-----	------------------	------------	--------------------------

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

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	
上海家化销售有限公司	上海	人民币 220,000,000.00	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海高夫化妆品有限公司	上海	人民币 30,000,000.00	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海佰草集化妆品有限公司	上海	人民币 200,160,000.00	上海	商业	100.00		设立或投资
上海佰草集美容投资管理有限公司	上海	人民币 59,232,626.00	上海	服务业	5.52	94.48	设立或投资
上海佰草集汉芳美容服务有限公司	上海	人民币 5,000,000.00	上海	商业		100.00	设立或投资
上海家化国际商贸有限公司	上海	人民币 10,000,000.00	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海家化商销有限公司	上海	人民币 65,000,000.00	上海	商业	100.00		设立或投资
成都上海家化有限公司	成都	人民币 4,000,000.00	成都	商业	95.00	5.00	设立或投资
上海家化海南日用化学品有限公司	海南	人民币 30,000,000.00	海南	工业	97.33	2.67	设立或投资
HONG KONG HERBAL LABORATORY COMPANY LIMITED (香港佰草集有限公司)	香港	港币 58,359,400.00	香港	商业	100.00		设立或投资
上海汉利纸业有限公司	上海	人民币 4,000,000.00	上海	工业		100.00	设立或投资
上海家化医药科技有限公司	上海	人民币 64,000,000.00	上海	服务业	100.00		设立或投资
上海家化实业管理有限公司	上海	人民币 110,000,000.00	上海	投资业	100.00		设立或投资
上海霖碧饮品销售有限公司	上海	人民币 20,000,000.00	上海	商业		100.00	设立或投资
海南霖碧饮品有限公司	海南	人民币 7,000,000.00	海南	工业		100.00	设立或投资
大连上海家化销售有限公司	大连	人民币 3,100,000.00	大连	商业		100.00	设立或投资
上海家化哈尔滨销售有限公司	哈尔滨	人民币 3,500,000.00	哈尔滨	商业		100.00	设立或投资
郑州上海家化销售有限公司	郑州	人民币 4,500,000.00	郑州	商业		100.00	设立或投资
苏州上海家化销售有限公司	苏州	人民币 5,200,000.00	苏州	商业		100.00	设立或投资
天津上海家化销售有限公司	天津	人民币 4,000,000.00	天津	商业		100.00	设立或投资
成都上海家化销售有限公司	成都	人民币 6,300,000.00	成都	商业		100.00	设立或投资
北京上海家化销售有限公司	北京	人民币 14,800,000.00	北京	商业		100.00	设立或投资
青岛上海家化销售有限公司	青岛	人民币 4,200,000.00	青岛	商业		100.00	设立或投资
厦门上海家化销售有限公司	厦门	人民币 1,500,000.00	厦门	商业		100.00	设立或投资
杭州上海家化销售有限公司	杭州	人民币 5,800,000.00	杭州	商业		100.00	设立或投资
南昌上海家化销售有限公司	南昌	人民币 1,000,000.00	南昌	商业		100.00	设立或投资
武汉上海家化销售有限公司	武汉	人民币 6,200,000.00	武汉	商业		100.00	设立或投资
合肥上海家化销售有限责任公司	合肥	人民币 1,800,000.00	合肥	商业		100.00	设立或投资
陕西上海家化销售有限公司	西安	人民币 3,700,000.00	西安	商业		100.00	设立或投资
济南上海家化销售有限公司	济南	人民币 3,200,000.00	济南	商业		100.00	设立或投资
南京上海家化销售有限公司	南京	人民币 4,900,000.00	南京	商业		100.00	设立或投资
广州上海家化销售有限公司	广州	人民币 8,000,000.00	广州	商业		100.00	设立或投资
新疆上海家化销售有限公司	乌鲁木齐	人民币 1,000,000.00	乌鲁木齐	商业		100.00	设立或投资
福州家化销售有限公司	福州	人民币 500,000.00	福州	商业		100.00	设立或投资
上海家化华美家化妆品有限公司	上海	人民币 10,000,000.00	上海	商业	90.00	10.00	设立或投资
上海家化电子商务有限公司	上海	人民币 5,000,000.00	上海	商业	70.00	30.00	设立或投资
JAHWA-HERBORIST EUROPE (法国佰草集有限公司)	法国	欧元 20,000.00	法国	商业		100.00	设立或投资
上海家化生物科技有限公司	上海	人民币 10,000,000.00	上海	工业	10.00	90.00	设立或投资
北京佰草集化妆品有限公司	北京	人民币 3,000,000.00	北京	商业		100.00	设立或投资
上海家化华美科技有限公司	上海	人民币 5,000,000.00	上海	商业		100.00	设立或投资
JAHWA INTERNATIONAL INVESTMENT COMPANY LIMITED (家化国际投资有限公司)	香港	港币 77,800,000.00	香港	其他	100.00		设立或投资
宁波经济技术开发区家化经贸有限公司	宁波	人民币 4,500,000.00	宁波	商业		100.00	非同一控制下合并取得
长沙(上海)家化销售有限公司	长沙	人民币 1,500,000.00	长沙	商业		100.00	非同一控制下合并取得
上海家化宏元文化传播有限公司	上海	人民币 60,300,000.00	上海	服务业	100.00		非同一控制下合并取得
上海家化化妆品销售有限公司	上海	人民币 5,000,000.00	上海	商业	100.00	-	设立或投资
上海家化商贸有限公司	上海	人民币 80,000,000.00	上海	商业	100.00		设立或投资

Abundant Merit Limited	英属维尔京群岛	美元 10,000.00	英属维尔京群岛	投资业	100.00		设立或投资
Cayman A2, Ltd.	开曼群岛	美元 50,000.00	开曼群岛	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Financial Wisdom Global Limited	英属维尔京群岛	英镑 30,000,230.45	英属维尔京群岛	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Glamour Time Limited	英属维尔京群岛	英镑 30,000,000.00	英属维尔京群岛	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Success Bidco 2 Limited	英国	英镑 190,216,001.00	英国	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Jake Holdings Limited	英国	英镑 26,520,117.62	英国	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Jake Investment Limited	英国	英镑 100,742.00	英国	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Jake Nominees Limited	英国	英镑 1,000.00	英国	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Jake Acquisitions Limited	英国	英镑 2,951,274.40	英国	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Mayborn Group Limited	英国	英镑 1,154,872.55	英国	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Mayborn (UK) Limited	英国	英镑 8,500,002.00	英国	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Sangenic International Limited	英国	英镑 1,000,000.00	英国	工业		100.00	同一控制下的企业合并
Product Marketing Mayborn Limited	香港	港币 1,000.00	香港	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Jackel China Limited (宝达美中国有限公司)	香港	港币 2.00	香港	工业		100.00	同一控制下的企业合并
PMM China Limited (宝达美中国销售有限公司)	香港	港币 2.00	香港	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
东莞宝达美塑胶制品有限公司 (Jackel International China Limited)	东莞	港币 15,000,000.00	东莞	工业		100.00	同一控制下的企业合并
Mayborn USA Inc	美国	美元 2,801,000.00	美国	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Mayborn ANZ PTY Limited	澳大利亚	澳元 20,000.00	澳大利亚	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Mayborn France SARL	法国	欧元 736,020.00	法国	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Mayborn Morocco SARL	摩洛哥	摩洛哥迪拉姆 10,000.00	摩洛哥	工业		100.00	同一控制下的企业合并
Mayborn Italy S.R.L	意大利	欧元 10,000.00	意大利	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Steri-bottle UK Ltd	英国	英镑 1,000.00	英国	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Kindertec Limited	英国	英镑 1,053,760.00	英国	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Gro-Group Holdings Ltd	英国	英镑 1,009,777.42	英国	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Gro-Group Ltd	英国	英镑 1,000.00	英国	投资业		100.00	同一控制下的企业合并
Gro-Group International Ltd	英国	英镑 1.00	英国	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Gro Company Australia Pty Ltd	澳大利亚	澳元 100.00	澳大利亚	商业		100.00	同一控制下的企业合并
美宝格罗(深圳)贸易有限公司	深圳	人民币 500,000.00	深圳	商业		100.00	同一控制下的企业合并
Tomme Tippee Limited	英国	英镑 2.00	英国	其他		100.00	同一控制下的企业合并
Mayborn Canada Inc.	加拿大	美元 10,999.00	加拿大	其他		100.00	同一控制下的企业合并
Baby Buddha Products LLC (原“Tomme Tippee Americas LLC”)	美国	美元 1.00	美国	商业		100.00	设立或投资
Mayborn Deutschland GmbH	德国	欧元 10,000.00	德国	商业		100.00	设立或投资

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

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	
A 公司	三亚市	三亚市	服务业	25.00		权益法核算
B 公司	漳州市	漳州市	商业	49.00		权益法核算
C 公司	上海市	上海市	商业	19.00		权益法核算
D 公司	北京市	北京市	商业	19.00		权益法核算

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：
本集团对 C 公司和 D 公司的持股比例虽然低于 20%，但是上述两家联营企业的董事会中有本集团任命的董事，本集团从而能够对其施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(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			
	A 公司	B 公司	C 公司	D 公司	A 公司	B 公司	C 公司	D 公司
流动资产	113,328,187.05	142,511,702.10	1,577,138,605.84	459,484,805.44	159,760,638.20	158,512,500.05	1,840,243,619.11	443,540,419.02
非流动资产	425,043,955.96	6,775,491.11	1,480,097,653.01	346,485,189.67	381,186,590.43	13,676,620.41	1,543,388,521.40	391,800,168.73
资产合计	538,372,143.01	149,287,193.21	3,057,236,258.85	805,969,995.11	540,947,228.63	172,189,120.46	3,383,632,140.51	835,340,587.75
流动负债	46,941,633.04	24,830,359.43	1,728,000,334.75	349,260,090.05	34,924,917.54	68,234,472.47	1,821,503,227.62	306,106,419.60
非流动负债	2,469,031.52	16,985,268.00	290,738,521.13	110,575,607.96	1,870,893.32	149,653.65	401,637,904.74	163,854,877.90
负债合计	49,410,664.56	41,815,627.43	2,018,738,855.88	459,835,698.01	36,795,810.86	68,384,126.12	2,223,141,132.36	469,961,297.50
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	488,961,478.45	107,471,565.78	1,038,497,402.97	346,134,297.10	504,151,417.77	103,804,994.34	1,160,491,008.15	365,379,290.25
按持股比例计算的净资产份额	122,240,369.61	52,661,067.23	197,314,506.57	65,765,516.45	126,037,854.44	50,864,447.23	220,493,291.55	69,422,065.15
调整事项		-2,836,484.23	-42,728,382.75	-12,448,537.81		-5,535,207.89	-42,728,382.75	-12,448,537.77
—商誉								
—内部交易未实现利润		-2,836,484.23				-5,535,207.89		
—其他			-42,728,382.75	-12,448,537.81			-42,728,382.75	-12,448,537.77
对联营企业权益投资的账面价值	122,240,369.61	49,824,583.00	154,586,123.82	53,316,978.64	126,037,854.44	45,329,239.34	177,764,908.80	56,973,527.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	272,472,643.11	66,391,395.72	7,320,181,764.73	1,444,054,160.77	142,207,695.82	138,184,256.50	7,236,880,622.43	1,310,770,683.32
净利润	54,810,060.68	3,666,571.44	-121,993,605.18	-19,244,993.11	4,900,768.60	13,920,318.34	-87,922,329.04	-103,292,237.71
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	54,810,060.68	3,666,571.44	-121,993,605.18	-19,244,993.11	4,900,768.60	13,920,318.34	-87,922,329.04	-103,292,237.71
本年度收到的来自联营企业的股利	17,500,000.00							

其他说明

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

其他调整事项包括减值准备等。

(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	7,771,689.37	8,678,107.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-906,417.91	-321,892.72
--其他综合收益		
--综合收益总额	-906,417.91	-321,892.72

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	470,810,043.91			35,758,203.05		435,051,840.86	与资产相关
递延收益	14,067,148.99	7,000,000.00		15,330,000.00		5,737,148.99	与收益相关
合计	484,877,192.90	7,000,000.00		51,088,203.05		440,788,989.85	/

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
与资产相关	35,758,203.05	41,222,189.35
与收益相关	65,518,841.91	27,034,105.16
合计	101,277,044.96	68,256,294.51

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

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

a. 外汇风险

本集团主要经营位于中国、英国、美国等国家，主要业务分别以当地货币结算，与本集团各公司记账本位币一致。本集团已确认资产和负债及未来交易主要以各公司记账本位币计价。此外，本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2023年度，本集团已签署远期外汇合约，以降低外汇风险。

b. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团长期带息债务主要为英镑计价的浮动利率合同，金额为折合人民币718,767,450.00元(2022年12月31日：902,365,750.00元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不

利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无利率互换安排(2022 年 12 月 31 日：无)。于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 3,493,367.60 元(2022 年 12 月 31 日：4,476,486.06 元)。

c. 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的其他非流动金融资产。

于 2023 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述金融资产的预期价格上涨或下跌 1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少公允价值变动损益约 7,247,702.96 元(2022 年 12 月 31 日：约 8,023,957.28 元)。

2、 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和其他流动资产及其他非流动资产中的银行定期存款等。

本集团其他流动资产及其他非流动资产中的定期存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有控股银行和其他大中型上市银行，或者信用较高的跨国银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

3、 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
短期借款及利息	46,829,983.78				5,214,053.81			
应付账款	750,946,858.63				914,862,473.07			
其他应付款	1,408,306,835.27				1,685,839,174.14			
一年内到期非流动负债-长期借款	216,986,400.00				151,093,800.00			
一年内到期非流动负债-租赁负债	31,043,743.67				33,868,757.59			
其他流动负债	53,660,858.66				71,509,463.40			
长期借款及利息	44,028,818.92	511,674,165.18			48,477,344.00	238,362,903.26	558,236,006.36	
租赁负债		30,498,814.61	58,977,484.01	35,910,582.18		29,106,191.28	80,491,542.90	30,410,971.47

合计	2,551,803,498.93	542,172,979.79	58,977,484.01	35,910,582.18	2,910,865,066.01	267,469,094.54	638,727,549.26	30,410,971.47
----	------------------	----------------	---------------	---------------	------------------	----------------	----------------	---------------

于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同：无。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期外汇合约	为有效规避和防范外汇市场风险，防止汇率大幅波动对公司生产经营造成不利影响	资金收付的外币业务对应的外汇市场风险	已签署远期外汇合约以降低资金收付外币业务所对应的外汇市场风险	锁定部分外币资金收付的汇率，避免汇率剧烈波动带来的高额损失	未锁定的外币资金收付仍然会受到汇率波动带来的影响

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

单位：元 币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
外汇风险	0.00	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	9,581,698.90
套期类别				
现金流量套期	0.00	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	9,581,698.90

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够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

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	12,532,355.52	12,532,355.52	该金融资产已转移，且本集团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
合计	/	12,532,355.52	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	12,532,355.52	0.00
合计	/	12,532,355.52	0.00

(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		2,478,499,288.15		2,478,499,288.15
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				
(4) 其他		2,478,499,288.15		2,478,499,288.15
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				
(六) 其他非流动金融资产	74,398,512.00		650,371,783.98	724,770,295.98
1. 权益工具投资(含股票)	74,398,512.00		6,158,669.63	80,557,181.63
2. 其他			644,213,114.35	644,213,114.35
持续以公允价值计量的资产总额	74,398,512.00	2,478,499,288.15	650,371,783.98	3,203,269,584.13
(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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本集团以导致各层级之间转换的事项发生日为确认各层级之间转换的时点。本年度无第一层次、第二层次与第三层次间的转换。

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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、租赁负债和长期借款等。

本集团管理层认为，财务报表不以公允价值计量的金融资产及金融负债，其账面价值接近这些资产及负债的公允价值。

9、其他

√适用 □不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。上述交易性金融资产中其他为银行理财产品及其他金融机构的资产管理产品，银行理财及资产管理产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益或银行及其他金融机构提供的资产负债表日净值报告确定。

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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海家化（集团）有限公司	上海	工业	526,826.10	51.81	51.88

本企业的母公司情况的说明

上述持股比例和表决权比例中包括上海家化（集团）有限公司通过其控股 100%的子公司上海惠盛实业持有本公司 0.80%的股份。

本企业最终控制方是中国平安保险(集团)股份有限公司

其他说明：

- 1) 本公司的中间控制方还包括中国平安人寿保险股份有限公司和上海平浦投资有限公司。
- 2) 根据相关法规，上市公司回购专用账户中的股份，不享有股东大会表决权，因此母公司对本企业的表决权比例按扣除回购账户中的股份数来计算。

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

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
三亚家化旅业有限公司	联营企业
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	联营企业
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	联营企业
丝芙兰(北京)化妆品销售有限公司	联营企业
上海初步文化传播有限公司	联营企业

其他说明

□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
深圳万里通网络信息技术有限公司	集团兄弟公司
平安银行股份有限公司	集团兄弟公司
中国平安财产保险股份有限公司	集团兄弟公司
平安养老保险股份有限公司	集团兄弟公司
平安健康互联网股份有限公司	集团兄弟公司
平安付科技服务有限公司	集团兄弟公司
平安资产管理有限责任公司	集团兄弟公司
平安证券股份有限公司	集团兄弟公司
平安健康保险股份有限公司	集团兄弟公司
三亚家化旅业有限公司	集团兄弟公司
平安创展保险销售服务有限公司	集团兄弟公司
上海安壹通电子商务有限公司	集团兄弟公司
上海捷银电子商务有限公司	集团兄弟公司
深圳平安综合金融服务有限公司	集团兄弟公司
深圳平安通信科技有限公司	集团兄弟公司
深圳市平安众消科技股权投资合伙企业(有限合伙)	集团兄弟公司
车智互联(北京)科技有限公司	集团兄弟公司
平安信托有限责任公司	集团兄弟公司
平安资本有限责任公司	集团兄弟公司
捷银国际旅行社(上海)有限公司	集团兄弟公司
合肥平安好医医学影像中心有限公司	集团兄弟公司
平安好房(上海)电子商务有限公司	集团兄弟公司
平安国际融资租赁有限公司	集团兄弟公司
平安科技(深圳)有限公司	集团兄弟公司
上海高砂·鉴臣香料有限公司	其他
上海高砂香料有限公司	其他
平安普惠投资咨询有限公司	其他
平安普惠信息服务有限公司	其他
深圳豹耳科技有限公司	其他
平安普惠融资担保有限公司	其他
上海帝泰发展有限公司	其他
上海易初莲花连锁超市有限公司	其他
北京易初莲花连锁超市有限公司	其他

广州易初莲花连锁超市有限公司	其他
上海正大乐城百货有限公司	其他
上海正大帝盈商业发展有限公司	其他
青岛易初莲花连锁超市有限公司	其他
平安集团相关业务员	其他
长沙初莲超市有限公司	其他
平安养老保险股份有限公司工会委员会	其他
中国平安人寿保险股份有限公司工会委员会	其他
中国平安财产保险股份有限公司工会委员会	其他
平安健康保险股份有限公司工会委员会	其他
中国平安保险（集团）股份有限公司上海总部机关工会委员会	其他
平安好房电子商务有限公司工会委员会	其他
平安金融管理学院（中国·深圳）工会委员会	其他
深圳市橙信发展有限公司工会委员会	其他
郑州易初莲花连锁超市有限公司	其他
中国平安保险（集团）股份有限公司工会联合委员会	其他
平安普惠投资咨询有限公司工会委员会	其他

其他说明

注：中信银行股份有限公司，平安国际智慧城市科技股份有限公司，深圳众海诚信息咨询服务自本年起已不再是本集团的关联方。

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
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	采购商品	58,104,290.62	155,000,000.00	否	105,305,661.87
上海高砂香料有限公司	采购商品	37,897,132.74	56,000,000.00	否	46,871,836.98
上海高砂·鉴臣香料有限公司	采购商品	10,812,658.05	10,500,000.00	否	10,249,907.46
上海初步文化传播有限公司	采购商品	8,469,098.56			
平安健康互联网股份有限公司	采购服务	282,988.27		否	

中国平安财产保险股份有限公司	购买保险	1,384,501.22		否	1,377,979.37
平安健康保险股份有限公司	购买保险	776,216.67		否	750,314.09
平安养老保险股份有限公司	购买保险	579,277.00		否	491,192.16
平安集团相关业务员	接受劳务	47,194,223.13		否	50,125,093.17
深圳万里通网络信息技术有限公司	接受劳务	16,260,760.93		否	21,105,345.62
捷银国际旅行社(上海)有限公司	接受劳务	11,719,677.76		否	997,348.64
平安健康互联网股份有限公司	接受劳务	2,365,551.92		否	930,107.92
深圳平安通信科技有限公司	接受劳务	2,171,929.33		否	1,641,509.44
上海安壹通电子商务有限公司	接受劳务	583,548.86		否	479,928.15
上海正大乐城百货有限公司	接受劳务	514,484.55			417,821.41
平安科技(深圳)有限公司	接受劳务	467,262.27		否	
平安银行股份有限公司	接受劳务	428,908.62		否	535,197.72
深圳平安综合金融服务有限公司	接受劳务	237,842.35		否	229,552.88
上海初步文化传播有限公司	接受劳务	13,348.02			
平安付科技服务有限公司	接受劳务	29,624.84		否	34,093.12
平安国际智慧城市科技股份有限公司	接受劳务	不适用			572,169.81
深圳众海诚信信息咨询有限公司	接受劳务	不适用			46,452.58
车智互联(北京)科技有限公司	接受劳务				-800.00
深圳豹耳科技有限公司	接受劳务				-326,500.00
上海捷银电子商务有限公司	接受劳务	-112,484.97		否	132,537.81
合计		200,180,840.74	371,500,000.00	否	241,966,750.20

注 1：2023 年获批的与中国平安保险（集团）股份有限公司及其附属企业采购商品及接受劳务的交易额度为 15,000 万元。

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
中国平安人寿保险股份有限公司	销售商品	135,377,089.02	147,164,819.04
深圳万里通网络信息技术有限公司	销售商品	41,424,610.08	59,529,563.89
上海安壹通电子商务有限公司	销售商品	11,477,654.26	15,125,773.49
丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司	销售商品	5,522,362.94	1,892,198.10
平安银行股份有限公司	销售商品	4,999,213.28	10,400,563.32
平安付科技服务有限公司	销售商品	2,776,934.24	2,428,350.83
广州易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	2,705,832.06	490,905.35
长沙初莲超市有限公司	销售商品	1,329,188.15	1,611,691.15
平安健康保险股份有限公司	销售商品	990,855.18	1,069,543.70
中国平安财产保险股份有限公司	销售商品	774,617.02	644,222.49
中国平安人寿保险股份有限公司工会委员会	销售商品	563,916.04	921,759.63
三亚家化旅业有限公司	销售商品	528,975.45	268,190.52
平安创展保险销售服务有限公司	销售商品	273,530.33	157,289.24
平安养老保险股份有限公司	销售商品	198,156.81	65,395.63
北京易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	169,989.34	99,686.94
平安普惠信息服务有限公司	销售商品	147,917.17	273,369.92
平安证券股份有限公司	销售商品	78,173.22	58,534.85
上海捷银电子商务有限公司	销售商品	72,658.21	90,805.45
中国平安财产保险股份有限公司工会委员会	销售商品	64,426.71	30,718.38
平安普惠投资咨询有限公司	销售商品	31,439.55	31,628.85
平安养老保险股份有限公司工会委员会	销售商品	18,938.41	151,204.75
上海家化（集团）有限公司	销售商品	8,651.33	12,696.84
平安普惠融资担保有限公司	销售商品	8,137.10	31,539.32
平安好房电子商务有限公司工会委员会	销售商品	7,247.80	3,716.81
平安健康保险股份有限公司工会委员会	销售商品	3,872.97	3,605.30
中国平安保险（集团）股份有限公司	销售商品	983.63	24,070.82
平安健康互联网股份有限公司	销售商品		1,985,664.99
深圳市橙信发展有限公司工会委员会	销售商品		698,663.73
上海易初莲花连锁超市有限公司	销售商品		224,344.90
中国平安保险（集团）股份有限公司工会联合委员会	销售商品		174,336.28
中国平安保险（集团）股份有限公司上海总部机关工会委员会	销售商品		48,672.54
平安金融管理学院（中国·深圳）工会委员会	销售商品		11,061.95
合肥平安好医医学影像中心有限公司	销售商品		5,309.73
平安好房（上海）电子商务有限公司	销售商品		4,247.79
深圳平安综合金融服务有限公司	销售商品		3,890.10
平安国际融资租赁有限公司	销售商品		557.52
车智互联（北京）科技有限公司	销售商品		-357.77

深圳豹耳科技有限公司	销售商品		-298,577.01
青岛易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	-2,623.51	1,861.94
郑州易初莲花连锁超市有限公司	销售商品	-37,219.61	-1,625.68
平安银行股份有限公司	提供劳务	31,514.19	122,587.25
上海安壹通电子商务有限公司	提供劳务	16,573.51	30,119.90
平安健康互联网股份有限公司	提供劳务	2,442.60	1,858.45
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	市场促销及管理服务	21,563,936.72	28,135,007.46
合计		231,129,994.20	273,729,468.68

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	出租场地	915,628.53	890,005.70

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海正大乐城百货有限公司	承租场地					902,293.77	848,278.22	30,965.88	108,966.96		

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	1,467.90	1,689.80

上述金额不包含 2020 年、2021 年和 2022 年股权激励计划涉及的关键管理人员薪酬。

2020 年、2021 年和 2022 年股权激励计划涉及的关键管理人员薪酬 2023 年为冲回 418.78 万元 (2022 年：计提 128.05 万元)。

(8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信银行股份有限公司	购买银行理财产品	不适用	400,000,000.00
平安银行股份有限公司	利息收入	62,583.85	403,338.75
中信银行股份有限公司	利息收入	不适用	215,835.35
平安银行股份有限公司	手续费	40.80	104,077.78
中信银行股份有限公司	手续费	不适用	21,073.29
中国平安财产保险股份有限公司	代缴税金	2,365.00	3,755.00
深圳平安综合金融服务有限公司	销售商品退回	478.15	
车智互联(北京)科技有限公司	销售商品退回	968.05	
平安普惠投资咨询有限公司工会委员会	销售商品退回	30,130.97	
上海易初莲花连锁超市有限公司	销售商品退回	51,673.07	483,014.05
平安健康互联网股份有限公司	销售商品退回	658,382.64	

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
应收账款	中国平安人寿保险股份有限公司	48,486,613.42	1,454,598.40	49,192,411.90	1,475,772.36
应收账款	广州易初莲花连锁超市有限公司	3,828,264.91	114,847.95	2,640,346.27	79,210.39
应收账款	上海安壹通电子商务有限公司	1,260,246.08	37,807.38	6,425,346.62	192,760.40
应收账款	长沙初莲超市有限公司	967,386.62	29,021.60	1,143,957.59	34,318.73
应收账款	平安健康保险股份有限公司	583,251.66	17,497.55	251,184.95	7,535.55
应收账款	中国平安财产保险股份有限公司	490,095.65	14,702.87	166,192.98	4,985.79
应收账款	平安银行股份有限公司	489,123.19	14,673.70	4,624,563.81	138,736.91
应收账款	平安健康互联网股份有限公司	140,373.11	4,211.19	1,644,731.97	49,341.97
应收账款	平安养老保险股份有限公司	109,814.23	3,294.43	8,460.29	253.81
应收账款	三亚家化旅业有限公司	90,109.14	2,703.27	27,365.45	820.96
应收账款	上海易初莲花连锁超市有限公司	82,482.50	2,474.48	348,794.21	10,463.83
应收账款	北京易初莲花连锁超市有限公司	71,692.59	2,150.78	136,950.14	4,108.50
应收账款	平安普惠信息服务有限公司	32,006.55	960.20	12,267.69	368.03
应收账款	平安证券股份有限公司	27,001.90	810.06	6,419.93	192.60
应收账款	平安创展保险销售服务有限公司	20,196.52	605.90	3,351.68	100.55
应收账款	中国平安人寿保险股份有限公司工会委员会	8,182.74	245.48	8,338.50	250.16
应收账款	平安普惠融资担保有限公司	1,348.87	40.47	208.57	6.26
应收账款	深圳平安综合金融服务有限公司	548.24	16.45	2,169.07	65.07
应收账款	平安健康保险股份有限公司工会委员会	410.75	12.32	410.75	12.32
应收账款	平安付科技服务有限公司	23.10	0.69		
应收账款	丝芙兰(上海)化妆品销售有限公司			1,446,537.92	43,396.14
应收账款	深圳市橙信发展有限公司工会委员会			789,490.02	23,684.70
应收账款	青岛易初莲花连锁超市有限公司			143,194.49	4,295.84

应收账款	平安普惠投资咨询有限公司工会委员会			30,130.97	903.93
应收账款	平安普惠投资咨询有限公司			14,349.98	430.50
应收账款	平安信托有限责任公司			8,996.70	269.90
应收账款	中国平安财产保险股份有限公司工会委员会			3,820.56	114.62
应收账款	车智互联(北京)科技有限公司			1,093.90	32.82
其他应收款	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	10,041,033.94	3,514,361.88	19,568,312.86	6,848,909.50
其他应收款	上海正大乐城百货有限公司	431,460.72		320,061.00	-
其他应收款	深圳平安综合金融服务有限公司	200,000.00		200,000.00	-
其他应收款	平安健康互联网股份有限公司	160,000.00		152,000.00	-
其他应收款	上海帝泰发展有限公司	109,440.48	109,440.48	114,130.88	114,130.88
其他应收款	上海安壹通电子商务有限公司	100,000.00		100,000.00	-
其他应收款	平安银行股份有限公司			79,600.00	27,860.00
其他应收款	上海正大帝盈商业发展有限公司	37,319.00	37,319.00	37,319.00	37,319.00
其他应收款	上海捷银电子商务有限公司	20,000.00		20,000.00	-
预付账款	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	574,519.11			
预付账款	上海正大乐城百货有限公司	39,674.96		88,551.03	-
预付账款	广州易初莲花连锁超市有限公司	11,000.00		-	-
预付账款	上海捷银电子商务有限公司	7,600.00		6,600.00	-
预付账款	平安健康互联网股份有限公司	6,600.00		-	-
预付账款	中国平安财产保险股份有限公司	6,400.00		17,717.79	-

(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	上海高砂香料有限公司	16,086,179.31	24,836,946.37
应付账款	上海高砂·鉴臣香料有限公司	3,187,894.60	4,144,320.00
应付账款	上海初步文化传播有限公司	2,151,927.40	

应付账款	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	385,677.15	24,894,463.29
其他应付款	深圳万里通网络信息技术有限公司	19,222,697.29	19,134,671.36
其他应付款	平安集团相关业务员	1,119,679.20	5,090,411.06
其他应付款	深圳平安通信科技有限公司	722,494.44	300,000.00
其他应付款	平安科技(深圳)有限公司	494,298.00	-
其他应付款	上海易初莲花连锁超市有限公司	402,004.13	402,004.13
其他应付款	上海安壹通电子商务有限公司	217,000.00	271,901.61
其他应付款	上海正大乐城百货有限公司	74,967.00	82,767.00
其他应付款	平安银行股份有限公司	60,000.00	129,961.81
其他应付款	上海帝泰发展有限公司	21,000.00	21,000.00
其他应付款	平安健康互联网股份有限公司	8,500.00	44,461.50
其他应付款	上海捷银电子商务有限公司	7,600.00	-
其他应付款	上海初步文化传播有限公司		4,000,000.00
其他应付款	捷银国际旅行社(上海)有限公司		923,119.00
其他应付款	平安国际智慧城市科技股份有限公司	不适用	165,471.70
其他应付款	深圳众海诚信息咨询服务服务有限公司	不适用	10,127.05
合同负债	上海捷银电子商务有限公司	231,763.82	352,124.81
合同负债	中国平安财产保险股份有限公司工会委员会	41,775.21	
合同负债	郑州易初莲花连锁超市有限公司	39,404.75	1,479.17
合同负债	上海家化(集团)有限公司	12,921.82	
合同负债	平安普惠信息服务有限公司	6,504.42	
合同负债	平安养老保险股份有限公司工会委员会	2,831.27	2,533.72
合同负债	北京易初莲花连锁超市有限公司	1,986.29	
合同负债	中国平安人寿保险股份有限公司	1,146.02	-
合同负债	平安银行股份有限公司	728.71	551.72
合同负债	平安普惠投资咨询有限公司	349.81	
合同负债	深圳万里通网络信息技术有限公司	275.22	275.22
合同负债	平安信托有限责任公司	16.64	
租赁负债	上海正大乐城百货有限公司	246,070.57	1,008,425.60

(3). 其他项目

√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
货币资金	平安银行股份有限公司	897,583.45	26,663,353.68
货币资金	中信银行股份有限公司	不适用	26,804,234.97
交易性金融资产 (成本)	平安资产管理有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融资产 (成本)	中信银行股份有限公司	不适用	400,000,000.00

7、关联方承诺

√适用 □不适用

关联方	关联承诺内容	期末金额	期初金额
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	出租场地	158,040.00	1,119,450.00
上海高砂·鉴臣香料有限公司	采购商品	2,410,560.00	12,438,450.00

上海高砂香料有限公司	采购商品	5,749,810.90	5,107,468.30
漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	采购商品	-	1,638,727.03
上海初步文化传播有限公司	采购商品	869,135.94	

8、其他

适用 不适用

2016年6月30日，本公司(作为有限合伙人)与深圳市平安德成投资有限公司(作为普通合伙人)及其他投资人签署了《深圳市平安众消科技股权投资合伙企业(有限合伙)之有限合伙协议》，认缴深圳市平安众消科技股权投资合伙企业(有限合伙)有限合伙份额，认缴出资额为人民币5亿元，认缴出资比例为10.08%。截至2023年12月31日本公司已实缴出资人民币5亿元。根据《深圳市平安众消科技股权投资合伙企业(有限合伙)之有限合伙协议》，2023年收回投资32,088,903.97元，截至2023年12月31日累计收回投资500,000,000.00元，投资成本余额0.00元。2023年收到投资收益54,124,358.99元。

2021年8月，本公司(作为有限合伙人)与平安资本有限责任公司(作为普通合伙人)及其他投资人签署了《广州市平安消费股权投资合伙企业(有限合伙)之有限合伙协议》，认缴广州市平安消费股权投资合伙企业(有限合伙)有限合伙份额，认缴出资额为人民币5亿元。截至2023年12月31日本公司已实缴出资人民币5亿元，占实缴出资比例为27.87%。

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见其他说明
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

其他说明

(1) 2021年度股票期权激励计划

根据2021年9月15日召开的2021年第一次临时股东大会决议通过的《2021年股票期权激励计划(草案修订稿)》，本公司向1位激励对象实施股票期权激励，共授予激励对象123万份股票期权。该股票期权的行权价格为50.72元，2021年授予的股票期权权益性工具于授予日的公允价值合计人民币8,266,830.00元，该股票期权按授予日公允价值确定各期所需分摊的费用总额，费用摊销起始日为股票期权的授予日。

本次授予的股票期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合本公司股票的预计波动率以及授予股票期权的条款和条件，作出估计。

波动率为公司历史股价波动率。预计销售期根据激励对象所持股份的年转让比例预测，但不一定是实际的结果。

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

年度内股票期权变动情况：

	2023 年	2022 年
年初发行在外的股票期权份数	861,000	1,230,000
本期授予的股票期权份数		
本期行权的股票期权份数		
本期失效并注销的股票期权份数	369,000	369,000
期末发行在外的股票期权份数	492,000	861,000
累计股份支付费用	0.00	1,927,683.00
本年股份支付费用	-1,927,683.00	1,122,708.00

根据 2023 年 6 月 28 日召开的公司 2022 年度股东大会以及 2023 年 6 月 6 日本公司召开的八届十一次董事会和八届十一次监事会，审议通过了《关于公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期股票期权注销的议案》，因公司 2021 年股票期权激励计划第二个行权期公司业绩考核未达标，根据公司《2021 年股票期权激励计划（草案修订稿）》的有关规定和公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，同意对 1 名激励对象所涉及已获授但未行权的合计 369,000 份股票期权予以注销。公司已向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提交注销上述股票期权的申请，经中登公司审核确认，上述 369,000 份股票期权注销事宜已于 2023 年 6 月 20 日办理完毕。

(2) 2020 年度限制性股票激励计划

	2020 年限制性股票激励计划			
	2023 年		2022 年	
	首次授予	预留授予	首次授予	预留授予
年初发行在外的限制性股票(股)	4,088,000.00	1,010,814.00	6,721,000.00	1,665,000.00
本期授予的限制性股票(股)				
本期解锁的限制性股票(股)			1,561,958.00	383,961.00
本期失效的限制性股票(股)	1,893,600.00	465,734.00	1,071,042.00	270,225.00
期末发行在外的限制性股票(股)	2,194,400.00	545,080.00	4,088,000.00	1,010,814.00
本期股份支付费用	-24,349,780.00	-6,959,467.32	-2,317,013.40	5,711,216.98
累计股份支付费用	26,397,090.20	9,706,534.08	50,746,870.20	16,666,001.40

根据 2020 年 10 月 28 日本公司召开的 2020 年度第二次临时股东大会审议通过的《上海家化联合股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》(以下简称“《2020 激励计划》”)以及《上海家化联合股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》(以下简称“《激励计划考核办法》”)，本公司以定向发行有限售条件流通股的方式向符合条件的股权激励对象发行股票，共计 8,386,000 股，其中首次授予 6,721,000 股，每股授予价格为人民币 19.57 元；预留授予 1,665,000 股，每股授予价格为人民币 28.36 元，累计募集金额为 178,749,370.00 元。2020 年度限制性股票激励计划授予的限制性股票权益性工具于授予日的公允价值合计人民币 155,676,100.00 元，分期计入期间费用及资本公积。于 2021 年 5 月 25 日预留授予的 1,665,000 股限制性股票已完成授予。

本次股权激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 63 个月。

本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。首次授予日和预留授予日公司股票收盘价分别为 40.34 元和 57.17 元，考虑激励计划对可行权日后的限制条件影响后与激励对象每股增资价格 19.57 元和 28.36 元的差额并计入股份支付费用。

根据 2023 年 6 月 6 日本公司召开的八届十一次董事会、八届十一次监事会和 2023 年 6 月 28 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已离职，以及第二个解除限售期公司层面业绩考核未达标，公司拟回购注销相应部分限制性股票，首次授予和预留授予共计回购注销 2,359,334 股限制性股票，已于 2023 年 9 月 13 日完成向中国证券登记结算有限公司上海分公司办理回购注销手续。

(3) 2022 年度限制性股票激励计划

	2022 年限制性股票激励计划	
	2023 年	2022 年
年初发行在外的限制性股票(股)	580,000.00	
本期授予的限制性股票(股)		580,000.00
本期解锁的限制性股票(股)		
本期失效的限制性股票(股)	290,000.00	
期末发行在外的限制性股票(股)数	290,000.00	580,000.00
本期股份支付费用	-105,930.56	105,930.56
累计股份支付费用	0.00	105,930.56

根据 2022 年 9 月 20 日本公司召开的八届七次董事会审议通过的《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司以定向发行有限售条件流通股的方式向符合条件的股权激励对象发行股票，共计 580,000 股，每股授予价格为人民币 20.83 元，累计募集资金额为 12,081,400.00 元。2022 年度限制性股票激励计划授予的限制性股票权益性工具于授予日的公允价值合计人民币 1,525,400.00 元，分期计入期间费用及资本公积。于 2022 年 9 月 20 日，580,000 股限制性股票已完成授予。

本次股权激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 36 个月。

根据 2023 年 6 月 6 日本公司召开的八届十一次董事会、八届十一次监事会和 2023 年 6 月 28 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达标，公司拟回购注销相应部分限制性股票，共计回购注销 290,000 股限制性股票，已于 2023 年 9 月 13 日完成向中国证券登记结算有限公司上海分公司办理回购注销手续。

3、以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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确定方法	详见其他说明
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重要参数	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	

其他说明

2016 年度股票增值权概况

	2023 年	2022 年
年初发行在外的股票增值权份数	41,760	40,396
本期授予的股票增值权份数		1,364
本期行权的股票增值权份数		
本期回购的股票增值权份数		
本期支付并失效的股票增值权份数	41,760	
期末发行在外的股票增值权份数	0	41,760

根据 2016 年 Financial Wisdom Global Limited 董事会审议通过的投资协议，本公司的子公司 Financial Wisdom Global Limited 相关管理人员(以下简称“相关管理人员”)实施股票增值权激励，分三期行权，授予奖励对象每份股票增值权对应的结算金额依据子公司 Financial Wisdom Global Limited 初始企业价值至行权日的企业价值增加部分计算所得。该股票增值权于资产负债表日的公允价值，根据未来 Financial Wisdom Global Limited 企业价值的最佳估计进行估算。

该股票增值权授予奖励对象于 2022 年 12 月 31 日一次性行权。公司对本次行权中涉及的关于 Financial Wisdom Global Limited 截至 2022 年 12 月 31 日的企业价值进行了估值，估值方法主要采用收益法中的折现现金流量法和市场法。经过公司与授予奖励对象协商，最终决定以 580,000,000.00 英镑作为本次行权中的企业价值，根据该企业价值计算所得的 2022 年 12 月 31 日股票增值权的行权价格为 28,072,185.00 英镑。2023 年 4 月 4 日，本公司与相关管理人员签署回购协议，根据协议，本公司存在对相关管理人员的潜在额外付款。该潜在额外付款根据将来本公司退出时 Financial Wisdom Global Limited 的息税前利润及估值倍数的最佳估计进行估算。

于 2023 年 5 月，本公司的全资子公司 Cayman A2 已全额向 Financial Wisdom Global Limited 的相关管理人员支付股权激励行权现金 28,072,185.00 英镑。

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
限制性股票激励对象	-31,415,177.88	
股票期权激励对象	-1,927,683.00	
合计	-33,342,860.88	

其他说明

无

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	880,000.00	182,208.40
无形资产	1,414,400.60	89,500.00
合计	2,294,400.60	271,708.40

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

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

1. 资产负债表日后利润分配

于 2024 年 3 月 14 日，本公司八届十五次董事会会议决议通过了《关于 2023 年度利润分配的议案》，本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户持有的股票数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.3 元（含税）。

2. 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日
一年以内	303,040.00
一至二年	25,000.00
合计	328,040.00

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

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 国内分部，负责在中国及其他国家/地区开发、生产并销售化妆品及日用化学品以及在中国大陆的婴童护理产品的销售
- 国外分部，负责国外婴童护理产品的开发、生产并销售

分部间转移价格采用协议并参考市价确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	国内分部	国外分部	分部间抵销	合计
营业收入	4,999,518,981.98	1,601,122,235.91	3,041,317.18	6,597,599,900.71
其中：对外交易收入	4,999,385,437.65	1,598,214,463.06		6,597,599,900.71
分部间交易收入	133,544.33	2,907,772.85	3,041,317.18	0.00
减：分部费用	4,816,869,938.45	1,474,464,552.91	5,635,196.38	6,285,699,294.98
分部利润	182,649,043.53	126,657,683.00	-2,593,879.20	311,900,605.73
资产	7,551,022,242.27	3,660,636,765.21	5,033,027.21	11,206,625,980.27
长期股权投资-联营企业-净值	387,739,744.44			387,739,744.44
负债	2,821,092,601.14	1,058,627,886.69	1,013,713.87	3,878,706,773.96
折旧与摊销	115,977,098.80	75,413,116.21		191,390,215.01
使用权资产折旧	21,068,174.08	9,794,296.34		30,862,470.42
资本性支出	51,712,557.56	67,231,922.89		118,944,480.45

未分配的其他财务信息列示如下：

项目	金额
未分配营业利润项目：	
财务费用	4,673,079.06
其他收益	116,015,127.65
投资收益	85,425,940.99
公允价值变动收益	111,441,127.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,924,829.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-35,072,772.50
资产处置收益	12,309.18
未分配资产项目：	
递延所得税资产	135,430,241.62
未分配负债项目：	
递延所得税负债	120,509,307.66
应交所得税	40,462,309.30

2023 年 1-12 月

对外交易收入

中国大陆	4,961,411,971.61
其他国家/地区	1,636,187,929.10
	<u>6,597,599,900.71</u>

除金融资产及递延所得税资产
之外的非流动资产总额

2023 年 12 月 31 日

中国大陆	1,477,744,543.51
其他国家/地区	2,876,888,118.82
	<u>4,354,632,662.33</u>

于本报告期，本集团与任意单一客户的交易收入均不超过合并总收入的 10%。

(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

资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资本负债比率监控资本。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债比率	34.44%	40.91%

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		
其中：1 年以内分项		
一年以内	1,186,330,719.88	1,260,820,641.61
1 年以内小计	1,186,330,719.88	1,260,820,641.61
1 至 2 年	173,322,668.21	332,167,113.79
2 至 3 年	138,045,843.31	4,882,383.27
3 年以上	118,500,982.20	123,421,058.51
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,616,200,213.60	1,721,291,197.18

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,616,200,213.60	100.00	312,861.65	0	1,615,887,351.95	1,721,291,197.18	100.00	2,963,343.04	0	1,718,327,854.14
其中：										
按信用等级分类的客户组合	10,428,721.67	0.65	312,861.65	3	10,115,860.02	23,239,090.07	1.35	2,963,343.04	13	20,275,747.03
应收合并范围内公司款项	1,605,771,491.93	99.35	0.00	0	1,605,771,491.93	1,698,052,107.11	98.65	0.00	0	1,698,052,107.11
合计	1,616,200,213.60	/	312,861.65	/	1,615,887,351.95	1,721,291,197.18	/	2,963,343.04	/	1,718,327,854.14

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

组合计提项目：按信用等级分类的客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
A 信用优质客户	10,428,721.67	312,861.65	3
B 信用良好客户			5
C 信用较好客户			8
D 中等信用客户			50
E 信用瑕疵客户			100
合计	10,428,721.67	312,861.65	3

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√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	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		2,963,343.04		2,963,343.04
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-2,650,481.39		-2,650,481.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		312,861.65		312,861.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，处于第二阶段。

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	
第二阶段应收账款坏账准备	2,963,343.04	-2,650,481.39				312,861.65
合计	2,963,343.04	-2,650,481.39				312,861.65

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
应收账款余额前5名客户	1,588,794,169.14	0.00	1,588,794,169.14	98.30	0.00
合计	1,588,794,169.14	0.00	1,588,794,169.14	98.30	0.00

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		
应收股利		
其他应收款	247,111,619.01	338,675,481.79
合计	247,111,619.01	338,675,481.79

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利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		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内分项	138,888,411.80	25,267,713.83
1 年以内小计	138,888,411.80	25,267,713.83
1 至 2 年	7,384,309.46	279,302,412.03
2 至 3 年	65,931,843.90	4,986,148.80

3 年以上	85,075,370.03	80,936,709.03
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	297,279,935.19	390,492,983.69

(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
子公司往来款	290,652,541.15	371,885,728.50
应收代垫款	6,499,813.27	18,105,386.22
应收押金款项	25,610.00	175,610.00
其他	101,970.77	326,258.97
合计	297,279,935.19	390,492,983.69

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,451,075.82		45,366,426.08	51,817,501.90
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,140,451.41		2,491,265.69	-1,649,185.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,310,624.41		47,857,691.77	50,168,316.18

1) 本年无转入第一阶段的其他应收款。

2) 除因本年新增、减少的款项变动外，由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动为 2,491,265.69 元。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；

②其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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	
第一阶段其他应收款坏账准备	6,451,075.82	-4,140,451.41				2,310,624.41
第三阶段其他应收款坏账准备	45,366,426.08	2,491,265.69				47,857,691.77
合计	51,817,501.90	-1,649,185.72				50,168,316.18

对于第三阶段的其他应收款变动原因主要为本年内损失率变动对预期信用损失计量的影响。

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
上海汉利纸业有限公司	124,722,682.31	41.95	往来款	1年以内	0.00
上海佰草集美容投资管理有限公司	64,111,795.12	21.57	往来款	2-3年/3年以上	23,835,378.37

海南霖碧饮品有限公司	63,597,000.00	21.39	往来款	1年以内/1-2年/2-3年	0.00
上海霖碧饮品销售有限公司	18,492,313.40	6.22	往来款	1-2年/2-3年/3年以上	18,492,313.40
上海家化生物科技有限公司	9,966,562.46	3.35	代垫款	1年以内/1-2年/2-3年	0.00
合计	280,890,353.29	94.48	/	/	42,327,691.77

(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

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

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	2,960,131,729.58	337,942,415.22	2,622,189,314.36	2,966,796,921.82	337,942,415.22	2,628,854,506.60
对联营、合营企业投资	445,916,863.62	55,085,180.00	390,831,683.62	475,404,025.13	55,085,180.00	420,318,845.13
合计	3,406,048,593.20	393,027,595.22	3,013,020,997.98	3,442,200,946.95	393,027,595.22	3,049,173,351.73

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海家化销售有限公司	198,000,000.00			198,000,000.00		100,000,000.00
成都上海家化有限公司	8,882,408.92			8,882,408.92		
上海高夫化妆品有限公司	5,700,001.00			5,700,001.00		5,700,000.00
上海家化商销有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
上海佰草集化妆品有限公司	200,160,000.00			200,160,000.00		100,000,000.00
上海家化医药科技有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		64,000,000.00
香港佰草集化妆品有限公司	56,409,097.91			56,409,097.91		50,295,646.35
上海家化海南日用化学品有限公司	40,564,423.59		6,665,192.24	33,899,231.35		
上海家化实业管理有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		2,796,768.87
上海家化电子商务有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		3,500,000.00
上海家化华美家化妆品有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00

上海家化宏元文化传播有限公司	127,300,000.00			127,300,000.00	
上海家化生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
上海佰草集美容投资管理有限公司	2,650,000.00			2,650,000.00	2,650,000.00
上海家化国际商贸有限公司	19,781,883.70			19,781,883.70	
上海家化商贸有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
Abundant Merit Limited	1,974,849,106.70			1,974,849,106.70	
合计	2,966,796,921.82		6,665,192.24	2,960,131,729.58	337,942,415.22

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
A公司	126,037,854.44			13,702,515.17			17,500,000.00			122,240,369.61
B公司	50,864,447.23			1,796,620.00						52,661,067.23
C公司	220,491,120.80			-23,178,784.98						197,312,335.82
D公司	69,332,495.38			-3,656,548.74						65,675,946.64
E公司	8,678,107.28			-650,962.96						8,027,144.32
小计	475,404,025.13			-11,987,161.51			17,500,000.00			445,916,863.62
合计	475,404,025.13			-11,987,161.51			17,500,000.00			445,916,863.62

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	3,017,733,424.73	1,764,980,478.32	3,134,660,677.30	1,908,629,244.04
其他业务	9,160,187.58	6,008,502.55	10,870,516.36	7,421,157.05
合计	3,026,893,612.31	1,770,988,980.87	3,145,531,193.66	1,916,050,401.09

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
------	--------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：护肤			970,184,278.96	573,752,560.26
母婴			230,146,137.47	104,671,499.18
个护家清			1,725,664,579.14	1,040,449,381.17
合作品牌			91,738,429.17	46,107,037.71
销售材料			4,302,998.09	2,631,735.19
租赁			4,857,189.49	3,376,767.36
按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			3,026,893,612.31	1,770,988,980.87

其他说明

适用 不适用

本公司主营业务为商品销售，于商品控制权转移的时点确认收入。

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品控制权	预付或按约定账期支付；如需向客户支付对价的，将支付的对价冲减交易价格	公司所销售的产品	是		保证类质量保证
提供劳务	已完成劳务进度	预付或按约定账期支付	服务	是		不适用
租赁收入	提供租赁服务的时间段	预付或按约定账期支付	房屋租赁	是		不适用
合计	/	/	/	/		/

(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	2,006,317.00	45,036.34
权益法核算的长期股权投资收益	-11,987,161.51	-28,606,512.26
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,413.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益	38,195,527.80	67,410,550.46
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	0.00	-31,865.87
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		
权益工具（含股票）股利收益	2,649,947.00	3,399,932.00
私募基金分配收益	54,124,358.99	0.00
合计	84,988,989.28	42,218,554.58

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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	12,309.18	
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	7,049,441.91	

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		
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	203,761,014.77	
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	39,622.26	
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	7,176,010.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	32,534,973.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	185,503,424.85	

中国证券监督管理委员会于2023年颁布了《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（2023年修订）》（以下简称“2023版1号解释性公告”），该规定自公布之日起施行。本集团按照2023版1号解释性公告的规定编制2023年度非经常性损益明细表。

根据2023版1号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

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的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	6.67	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20	0.47	0.47

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：潘秋生

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 16 日

修订信息

适用 不适用