

广东丸美生物技术股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

广东丸美生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年10月29日召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的相关规定和要求，对相关会计差错进行更正。公司本次会计差错更正涉及2025年半年度财务报表。更正后的2023年半年度财务报表及相关附注具体情况如下：

一、更正后的财务报表

2025年半年度财务报告更正后的财务报表如下：

（一）合并资产负债表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：广东丸美生物技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（1）	1,672,805,988.45	2,032,128,563.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（2）	390,511,396.59	395,698,036.38
衍生金融资产			
应收票据	七（4）		
应收账款	七（5）	25,466,199.58	44,998,454.03
应收款项融资		922,500.00	1,430,000.00
预付款项	七（8）	81,540,610.04	41,362,251.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（9）	12,164,012.69	11,572,745.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（10）	241,104,451.20	219,658,341.31

其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七（12）		44,084,931.52
其他流动资产	七（13）	135,101,028.40	163,469,303.49
流动资产合计		2,559,616,186.95	2,954,402,626.08
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		638,711.00	953,300.00
长期股权投资	七（17）	180,465,729.74	165,655,582.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（20）	186,457,039.67	3,278,251.01
固定资产	七（21）	956,591,209.69	475,595,007.80
在建工程	七（22）	27,594,774.41	603,055,737.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（25）	1,145,318.24	3,148,264.16
无形资产	七（26）	690,215,398.29	699,162,245.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七（28）	12,310,027.51	1,741,298.16
递延所得税资产	七（29）	85,973,531.71	91,846,317.66
其他非流动资产	七（30）	57,337,089.55	63,725,464.79
非流动资产合计		2,198,728,829.81	2,108,161,468.73
资产总计		4,758,345,016.76	5,062,564,094.81
流动负债：			
短期借款	七（32）	547,990,000.00	790,104,166.67
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	七（36）	368,953,166.69	359,240,825.46
预收款项			
合同负债	七（38）	177,109,148.25	195,122,115.12
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	七（39）	17,161,496.55	27,125,286.63
应交税费	七（40）	41,315,985.78	50,691,869.86
其他应付款	七（41）	152,300,186.85	158,013,863.69
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	七（43）	788,427.69	2,362,855.76
其他流动负债	七（44）	17,044,655.63	13,879,155.67
流动负债合计		1,322,663,067.44	1,596,540,138.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（47）	419,791.07	1,504,100.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七（50）		360,000.00
递延收益	七（51）	4,964,251.55	5,393,246.26
递延所得税负债	七（29）	10,737,799.86	12,263,111.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,121,842.48	19,520,458.19
负债合计		1,338,784,909.92	1,616,060,597.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（53）	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（55）	760,997,417.99	760,997,417.99
减：库存股	七（56）		
其他综合收益	七（57）	-1,820,648.73	-1,708,532.40
专项储备			
盈余公积	七（59）	200,909,800.00	200,909,800.00
一般风险准备			
未分配利润	七（60）	1,993,118,851.83	2,019,208,207.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,354,205,421.09	3,380,406,892.85
少数股东权益		65,354,685.75	66,096,604.91
所有者权益（或股东权益）合计		3,419,560,106.84	3,446,503,497.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,758,345,016.76	5,062,564,094.81

公司负责人：孙怀庆

主管会计工作负责人：王开慧

会计机构负责人：黄丹

(二) 合并利润表

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		1,764,646,729.20	1,352,290,860.56
其中：营业收入	七（61）	1,764,646,729.20	1,352,290,860.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,550,885,924.71	1,145,366,644.61
其中：营业成本	七（61）	448,184,341.20	342,428,802.73
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	七（62）	13,465,361.25	10,785,943.49
销售费用	七（63）	999,196,374.25	717,488,735.96
管理费用	七（64）	60,753,973.50	46,472,784.73
研发费用	七（65）	39,964,788.86	35,846,431.69
财务费用	七（66）	-10,678,914.35	-7,656,053.99
其中：利息费用		2,656,560.66	2,533,919.85
利息收入		13,364,648.60	10,698,068.69
加：其他收益	七（67）	12,732,895.09	10,537,708.06
投资收益（损失以“-”号填列）	七（68）	2,783,249.38	12,904,863.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,634.24	-604,173.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（70）	587,598.74	599,493.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（71）	228,622.40	-726,234.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（72）	-1,349,645.31	-5,592,703.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（73）	377,398.06	892.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,120,922.85	224,648,234.48
加：营业外收入	七（74）	383,317.79	50,265.04
减：营业外支出	七（75）	651,743.16	38,668.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		228,852,497.48	224,659,830.54
减：所得税费用	七（76）	54,140,050.44	47,631,810.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,712,447.04	177,028,019.56
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,712,447.04	177,028,019.56

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）		174,410,644.57	176,537,086.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		301,802.47	490,932.78
六、其他综合收益的税后净额		-112,116.33	-12,121.29
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-112,116.33	-12,121.29
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-112,116.33	-12,121.29
（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		-112,116.33	-12,121.29
（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		174,600,330.71	177,015,898.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		174,298,528.24	176,524,965.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		301,802.47	490,932.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.43	0.44
（二）稀释每股收益(元/股)		0.43	0.44

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

公司负责人：孙怀庆 主管会计工作负责人：王开慧 会计机构负责人：黄丹

（三）合并现金流量表

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,795,275,069.67	1,240,551,863.68
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		51,130.74	2,273,851.88
收到其他与经营活动有关的现金	七（78）	44,247,489.70	16,705,840.66
经营活动现金流入小计		1,839,573,690.11	1,259,531,556.22
购买商品、接受劳务支付的现金		596,515,187.70	434,165,772.26
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		131,348,731.75	114,006,080.80
支付的各项税费		147,798,515.66	121,348,177.26
支付其他与经营活动有关的现金	七（78）	784,381,420.61	531,428,529.40
经营活动现金流出小计		1,660,043,855.72	1,200,948,559.72
经营活动产生的现金流量净额		179,529,834.39	58,582,996.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	588,226,357.29
取得投资收益收到的现金		2,862,510.37	5,872,405.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七（78）	49,467,840.00	83,231,577.78
投资活动现金流入小计		157,330,350.37	677,330,340.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,365,414.78	173,688,388.40
投资支付的现金		115,000,000.00	310,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七（78）		
投资活动现金流出小计		235,365,414.78	483,688,388.40
投资活动产生的现金流量净额		-78,035,064.41	193,641,952.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			248,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		415,388,536.34	
筹资活动现金流入小计		415,388,536.34	248,180,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	248,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现		200,666,388.19	211,024,157.91

金			
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	七（78）	421,884,336.31	3,591,891.53
筹资活动现金流出小计		772,550,724.50	462,616,049.44
筹资活动产生的现金流量净额		-357,162,188.16	-214,436,049.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		124,244.98	-238,288.08
五、现金及现金等价物净增加额		-255,543,173.20	37,550,611.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,579,060,009.94	1,039,538,954.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,323,516,836.74	1,077,089,565.58

公司负责人：孙怀庆

主管会计工作负责人：王开慧

会计机构负责人：黄丹

(四) 合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

[illegible]

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	401,000,000.00				760,997,417.99		-1,820,648.73		200,909,800.00		1,993,118,851.83		3,354,205,421.09	65,354,685.75	3,419,560,106.84

公司负责人：孙怀庆

主管会计工作负责人：王开慧

会计机构负责人：黄丹

二、更正后的财务报表附注

2025 年半年度财务报告中“七、合并财务报表主要项目注释”相关内容更正如下：

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,617.63	359,137.37
银行存款	1,259,585,724.42	1,573,700,386.55
其他货币资金	399,897,829.97	440,629,395.48
存放财务公司存款		
银行存款应收利息	12,529,068.48	16,048,424.67
其他货币资金应收利息	745,747.95	1,391,219.17
合计	1,672,805,988.45	2,032,128,563.24
其中：存放在境外的款项总额	766,443.41	996,040.35

5、应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,756,033.83	45,498,205.71
1 年以内小计	25,756,033.83	45,498,205.71
1 至 2 年	272,837.21	287,175.82
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		5,572.91
5 年以上	10,032.26	4,459.35

合计	26,038,903.30	45,795,413.79
----	---------------	---------------

(2). 按坏账计提方法分类披露

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	26,038,903.30	100.00	572,703.72	2.20	25,466,199.58	45,795,413.79	100.00	796,959.76	1.74	44,998,454.03
其中：										
账龄组合	26,038,903.30	100.00	572,703.72	2.20	25,466,199.58	45,795,413.79	100.00	796,959.76	1.74	44,998,454.03
合计	26,038,903.30	/	572,703.72	/	25,466,199.58	45,795,413.79	/	796,959.76	/	44,998,454.03

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	25,756,033.83	501,665.06	1.95
1 至 2 年（含 2 年）	272,837.21	61,006.40	22.36
5 年以上	10,032.26	10,032.26	100.00
合计	26,038,903.30	572,703.72	2.20

(3). 坏账准备的情况

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	
账龄组合	796,959.76	-224,256.04				572,703.72
合计	796,959.76	-224,256.04				572,703.72

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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
第一名	4,584,936.94		4,584,936.94	17.61	91,240.25
第二名	1,583,902.12		1,583,902.12	6.08	31,519.65
第三名	833,903.83		833,903.83	3.20	16,594.69
第四名	494,409.01		494,409.01	1.90	9,838.74
第五名	318,277.26		318,277.26	1.22	6,333.72
合计	7,815,429.16		7,815,429.16	30.01	155,527.04

13、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本	1,103,400.00	

待抵扣/认证进项税	119,141,560.47	150,947,930.24
预缴税费	14,515,170.93	12,521,373.25
应收退货成本	340,897.00	
合计	135,101,028.40	163,469,303.49

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,420,800.00			7,420,800.00
2. 本期增加金额	185,815,651.37			185,815,651.37
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	185,815,651.37			185,815,651.37
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	193,236,451.37			193,236,451.37
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,142,548.99			4,142,548.99
2. 本期增加金额	2,636,862.71			2,636,862.71
(1) 计提或摊销	2,636,862.71			2,636,862.71
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	6,779,411.70			6,779,411.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	186,457,039.67			186,457,039.67
2. 期初账面价值	3,278,251.01			3,278,251.01

21、固定资产

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	期初余额
固定资产	956,591,209.69	475,595,007.80
固定资产清理		
合计	956,591,209.69	475,595,007.80

(1). 固定资产情况

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	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	507,116,043.55	59,676,219.02	20,502,954.54	12,863,013.99	11,094,453.14	611,252,684.24

2. 本期增加金额	491,703,709.27	3,688,046.07	520,543.67	2,210,638.62	1,704,588.21	499,827,525.84
(1) 购置		3,688,046.07	520,543.67	2,210,638.62	1,704,588.21	8,123,816.57
(2) 在建工程转入	491,703,709.27					491,703,709.27
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		177,561.16	5,606,584.14	223,179.71	135,454.98	6,142,779.99
(1) 处置或报废		177,561.16	5,606,584.14	223,179.71	135,454.98	6,142,779.99
4. 期末余额	998,819,752.82	63,186,703.93	15,416,914.07	14,850,472.90	12,663,586.37	1,104,937,430.09
二、累计折旧						
1. 期初余额	69,507,233.66	33,678,325.84	16,107,778.39	9,192,448.06	7,171,890.49	135,657,676.44
2. 本期增加金额	13,184,732.97	3,317,478.37	502,747.75	840,756.98	336,765.13	18,182,481.20
(1) 计提	13,184,732.97	3,317,478.37	502,747.75	840,756.98	336,765.13	18,182,481.20
3. 本期减少金额		113,950.42	5,086,040.47	201,951.46	91,994.89	5,493,937.24
(1) 处置或报废		113,950.42	5,086,040.47	201,951.46	91,994.89	5,493,937.24
4. 期末余额	82,691,966.63	36,881,853.79	11,524,485.67	9,831,253.58	7,416,660.73	148,346,220.40
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	916,127,786.19	26,304,850.14	3,892,428.40	5,019,219.32	5,246,925.64	956,591,209.69
2. 期初账面价值	437,608,809.89	25,997,893.18	4,395,176.15	3,670,565.93	3,922,562.65	475,595,007.80

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
化妆品智能制造工厂	231,821,300.44	整体未建设完成，产权证仍在办理中
营销升级及运营总部	484,932,282.53	整体未建设完成，产权证尚未办理

22、 在建工程

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,594,774.41	603,055,737.06
工程物资		
合计	27,594,774.41	603,055,737.06

在建工程

(1). 在建工程情况

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
化妆品智能制造工厂建设项目	7,225.47		7,225.47	7,225.47		7,225.47
营销升级及运营总部建设	20,724,272.15		20,724,272.15	601,265,382.86		601,265,382.86

设备建设及改造工程	6,863,276.79		6,863,276.79	1,783,128.73		1,783,128.73
合计	27,594,774.41		27,594,774.41	603,055,737.06		603,055,737.06

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

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
营销升级及运营总部建设	662,458,200.00	601,265,382.86	96,766,514.37	491,491,973.71	185,815,651.37	20,724,272.15	92.84	92.84				募集及自有资金
合计	662,458,200.00	601,265,382.86	96,766,514.37	491,491,973.71	185,815,651.37	20,724,272.15	/	/			/	/

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

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				
内部交易未实现利润	96,118,810.09	17,290,561.18	120,233,520.94	24,279,809.78
可抵扣亏损				
因计提返利形成	81,582,191.68	15,709,182.44	77,486,590.11	14,841,921.65
因计提会员积分形成	10,200,588.87	1,530,088.33	10,811,726.45	1,621,758.97
因计提存货跌价准备形成	4,188,004.99	718,598.72	9,351,455.75	1,534,013.55
无形资产减值准备	8,541,000.00	2,135,250.00	8,541,000.00	2,135,250.00
因计提坏账准备形成	692,807.35	122,690.55	930,687.60	188,214.02
因经营租赁形成	1,130,796.23	148,701.83	3,866,956.50	687,442.34
因广告宣传费形成	188,766,088.60	46,119,816.75	181,685,519.25	45,421,379.81
因计提递延收益政府补助形成	4,740,251.73	1,037,849.06	5,136,825.47	1,136,527.54
因计提退货形成	4,643,171.40	1,160,792.85		
合计	400,603,710.94	85,973,531.71	418,044,282.07	91,846,317.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
定期存款、大额存单计提利息	14,848,678.43	2,368,282.17	22,165,749.25	3,416,555.12
交易性金融资产公允价值变动	54,415,785.80	8,162,367.87	54,602,425.56	8,190,363.84
享受固定资产一次性扣除政策的资产	759,484.43	113,922.66	759,484.43	113,922.66

使用权资产	707,671.20	93,227.16	3,148,264.16	542,269.57
合计	70,731,619.86	10,737,799.86	80,675,923.40	12,263,111.19

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	89,717,219.88	29,060,454.82
合计	89,717,219.88	29,060,454.82

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	177,819.14	177,819.14	
2026 年	98,143.98	771,713.44	
2027 年	6,733.75	6,733.75	
2028 年	492,554.33	492,554.33	
2029 年	15,195,287.11	23,045,540.00	
2030 年	69,180,587.41		
2032 年	865,295.99	865,295.99	
2033 年	1,985,440.06	1,985,440.06	
2034 年	1,631,471.94	1,631,471.94	
无抵扣期限	83,886.17	83,886.17	
合计	89,717,219.88	29,060,454.82	/

44、 其他流动负债

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	6,087,468.41	
待转销项税额	10,957,187.22	13,879,155.67
合计	17,044,655.63	13,879,155.67

60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,019,208,207.26	1,986,349,499.53
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	2,019,208,207.26	1,986,349,499.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,410,644.57	341,628,707.73
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	200,500,000.00	308,770,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,993,118,851.83	2,019,208,207.26

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	1,762,834,520.56	447,762,422.17	1,351,105,399.58	342,240,758.81
其他业务	1,812,208.64	421,919.03	1,185,460.98	188,043.92
合计	1,764,646,729.20	448,184,341.20	1,352,290,860.56	342,428,802.73

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
眼部类	420,082,697.76	95,472,728.78
护肤类	689,061,876.27	170,572,239.97
洁肤类	135,400,882.78	35,174,556.31
美容及其他类	518,289,063.75	146,542,897.11
其他业务	1,812,208.64	421,919.03
按经营地区分类		
内销	1,764,646,729.20	448,184,341.20
外销		
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		
某一时点确认	1,763,840,095.61	447,786,435.84
某一时段确认	806,633.59	397,905.36
按销售渠道分类		
合计	1,764,646,729.20	448,184,341.20

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 分摊至剩余履约义务的说明

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177,109,148.25元，其中：

177,109,148.25元预计将于未来12个月内确认收入。

(4). 重大合同变更或重大交易价格调整

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传类	904,718,426.70	633,115,164.46
工资及福利类	63,179,020.77	51,853,504.28
办公及其他类	31,298,926.78	32,520,067.22
合计	999,196,374.25	717,488,735.96

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利类	26,895,395.95	23,601,156.47
折旧及摊销类	5,286,589.10	3,713,173.05
办公及其他类	28,571,988.45	19,158,455.21
合计	60,753,973.50	46,472,784.73

65、研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,879,804.94	9,681,438.45
物料消耗	20,554,846.25	19,407,488.84
其他费用	8,530,137.67	6,757,504.40
合计	39,964,788.86	35,846,431.69

71、信用减值损失

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	224,256.04	-902,025.16
其他应收款坏账损失	-11,044.64	175,790.26
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	15,411.00	
财务担保相关减值损失		
合计	228,622.40	-726,234.90

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

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	49,792,575.82	47,216,991.62
递延所得税费用	4,347,474.62	414,819.36
合计	54,140,050.44	47,631,810.98

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	228,852,497.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,327,874.62
子公司适用不同税率的影响	2,105,310.54
调整以前期间所得税的影响	-842,358.39
非应税收入的影响	-1,057,099.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,743,619.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-492,767.91
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	14,355,471.55
所得税费用	54,140,050.44

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

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	174,712,447.04	177,028,019.56
加：资产减值准备	1,349,645.31	5,592,703.10
信用减值损失	-228,622.40	726,234.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生	15,816,105.80	6,955,936.73

产性生物资产折旧		
使用权资产摊销	596,730.64	1,830,947.01
无形资产摊销	1,866,733.84	1,932,028.49
长期待摊费用摊销	6,412,402.73	716,635.17
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)	-377,398.06	-892.04
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	39,562.75	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-587,598.74	-599,493.15
财务费用(收益以“—”号填列)	2,656,560.66	5,543,551.67
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,783,249.38	-13,479,154.06
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	5,872,785.95	-1,248,864.46
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,525,311.33	1,663,683.82
存货的减少(增加以“—”号填列)	-22,795,755.20	-9,024,907.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	21,324,624.09	99,359,814.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-22,390,834.60	-218,413,247.65
其他	-428,994.71	
经营活动产生的现金流量净额	179,529,834.39	58,582,996.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,323,516,836.74	1,077,089,565.58
减: 现金的期初余额	1,579,060,009.94	1,039,538,954.54
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	-255,543,173.20	37,550,611.04

(2). 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,323,516,836.74	1,579,060,009.94
其中: 库存现金	47,617.63	359,137.37
可随时用于支付的银行存款	1,259,585,724.42	1,573,700,386.55
可随时用于支付的其他货币资金	63,883,494.69	5,000,486.02
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	1,323,516,836.74	1,579,060,009.94
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		

(3). 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款、其他货币资金-应收利息	13,274,816.43	17,439,643.84	计提的银行存款利息，暂不可使用
其他货币资金-受限资金	18,014,335.28	20,361,369.46	资金使用受限
其他货币资金-保证金	318,000,000.00	415,267,540.00	资金使用受限
合计	349,289,151.71	453,068,553.30	/

广东丸美生物技术股份有限公司董事会

2025年10月31日