优全生活

NEEQ : 873990

杭州优全生活科技股份有限公司

半年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人包克城、主管会计工作负责人陈君芝及会计机构负责人（会计主管人员）陈君芝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 14

第四节　股份变动及股东情况 16

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节　财务会计报告 20

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 85

附件Ⅱ 融资情况 85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、优全生活	指	杭州优全生活科技股份有限公司
优全护理	指	浙江优全护理用品科技股份有限公司,公司控股股东
湖北数科	指	优全（湖北）数字科技有限公司，公司全资子公司
湖州优洁	指	湖州优洁卫生用品科技有限公司，公司全资子公司
湖州供应链	指	湖州优全供应链管理有限公司，公司全资子公司
武汉供应链	指	武汉优全供应链管理有限公司,公司全资子公司
长兴优全	指	长兴优全电子商务有限公司，公司全资子公司
湖州优全	指	湖州优全生活科技有限公司，公司全资子公司
湖州优全生活卫生	指	湖州优全生活卫生用品有限公司，公司全资子公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	杭州优全生活科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州优全生活科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州优全生活科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《杭州优全生活科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
B2C	指	B2C 是指电子商务的一种模式，也是直接面向消费者销售产品和服务商业的零售模式
B2B	指	B2B（也有写成 BTB，是 Business-to-Business 的缩写）是指企业与企业之间通过专用网络或 Internet，进行数据信息的交换、传递，开展交易活动的商业模式。它将企业内部网和企业的产品及服务，通过 B2B 网站或移动客户端与客户紧密结合起来，通过网络的快速反应，为客户提供更好的服务，从而促进企业的业务发展。
报告期	指	2024 年 1-6 月
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州优全生活科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	包克城	成立时间	2018 年 1 月 26 日
控股股东	控股股东为(优全护理)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(严华荣),一致行动人为(吴晨)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5294 互联网零售		
主要产品与服务项目	公司产品主要包括纸品、差旅用品、母婴用品等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优全生活	证券代码	873990
挂牌时间	2022 年 12 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	5,000,000
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄超	联系地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路 1378 号 1 幢 E1301 室
电话	0571-85858027	电子邮箱	497085534@qq.com
传真	0571-85858027		
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路 1378 号 1 幢 E1301 室	邮政编码	311100
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330110MA2B0JPE6A		
注册地址	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路 1378 号 1 幢 E1301、E1303 室		
注册资本(元)	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司业务开展主要包括研发、采购、销售、店铺运营等环节，各环节的工作开展模式说明如下：

1、研发模式

公司以终端消费者的应用场景需求以及产品使用体验效果为导向进行产品的设计开发。

（1）产品立项：首先通过不同渠道的市场容量进行分析，了解消费人群特征及关注热点。通过样品采购了解竞品实物的具体工艺参数，物流包装等，分析竞品在主要渠道的价格、利润、工艺、利益点、流量来源、人群及突破点等要素，确认新产品的主要销售渠道、核心卖点、产品工艺、价格、利益点、sku名、物流包装形式。

（2）包装设计：内部先确认产品定位、主要卖点、主要销售渠道及人群画像、包装风格、包装材质、物流包装等意向方案。通过包装文案策划、包装风格意向等提案输出设计成型后，在样机线上测点击率后最终确认产品的包装尺寸、物流的包装尺寸。审核通过申请产品条码，提供厂家信息、产品信息、包装文字、校对条形码、R 标等信息。

（3）信息技术研发：公司对信息系统技术的研发流程主要包括市场需求收集与分析、研发项目立项、制定研发计划、项目定期跟踪评审以及项目验收总结等阶段。

2、采购模式

公司产品主要涉及到的原材料为无纺布、配方溶液、卷膜、不干胶、盖标、盖子、中包袋、纸箱等。公司自身并不直接涉及生产环节，以采购成品及委托加工为主。公司根据内部制定的有关供应商的选择标准对供应商进行甄选，在选择确定产品供应商后，采用定制化采购模式，由公司产品开发团队负责产品设计研发，并提供设计方案。此后，供应商按照公司提出的款式形象、技术参数、材料品质等要求进行打样生产。通过多轮研讨后明确生产数量、箱规、工艺、成本等因素，生成并审核确认产品基准书。公司根据销售预测、安全库存及交货周期制定采购计划，并与产品供应商签署采购合同或下达采购订单。供应商按公司设计方案要求安排原材料的采购以及完成生产产成品。生产后送达验货入公司仓库，ERP 系统根据采购单入库。同时将重量、体积等信息录入 ERP、WMS 系统，并寄样至研发部。公司收到样品后会对其完成强度、厚度、克重等参数的检测确保达到产品基准书的标准。湿巾类产品中需要添加配方溶液，由于溶液中涉及日用化学、高分子材料、分析化学、无机化学、微生物学、毒理学等学科，因此还需要送检第三方质检机构，生成质检报告。公司会定期对供应商生产情况进行跟踪考察，加强事中控制，以确保产品的品质与交货时间。在产品生产完毕后，公司会对货物的数量和质量进行检验，并且跟踪使用情况，如出现质量问题立即向供应商进行反馈并及时进行处理。

3、销售模式

公司产品主要通过互联网平台进行销售，占据主流线上流量入口，深度覆盖线上消费者。公司线上渠道包括 B2C 模式、B2B 模式。公司合作的 B2C 电商平台主要为天猫、拼多多、京东、抖音、快手等平台；B2B 电商客户主要包括天猫超市、京东自营、苏宁易购等。公司同时存在线下自主品牌业务销售。

（1）B2C 模式下，公司通过在电商平台开设自营店铺或发布商品链接获取客户来源，该模式下，公司直接面对终端消费者进行销售。

（2）B2B 模式下，公司通过互联网进行分销，该种模式下，公司与分销商进行结算。

（3）线下模式：公司通过线下进行自主品牌商品销售，该种模式下，公司与直接与客户进行结算。

4、运营模式

公司在各大电商平台上开立的品牌店铺，需要自身进行运营维护。主要包括新店铺的注册申请；根据各平台需求，对产品进行上架并检查；根据市场竞品分析和自身店铺需求，制作有竞争力的主图方案；运用平台营销推广工具进行推广；配合平台和公司销售计划，制定营销活动方案、推广和复盘；对各店

铺销售的产品评价进行跟踪，并及时做出反馈和相对应优化方案。协同对接公司客服沟通日常运营情况，根据反馈的系列问题，进行线上的优化；对接仓配管理部门，协调跟进订单发货情况；对接采购及研发部门及时沟通线上库存及产品相关问题；与各大平台的服务人员日常沟通，及时回复官方信息等。

（二） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	84,230,154.39	80,738,617.39	4.32%
毛利率%	18.90%	16.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,160,086.69	6,402,730.10	-35.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,633,348.84	4,553,064.28	-20.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.53%	22.20%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.07%	15.79%	-
基本每股收益	0.83	1.28	-35.16%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	77,832,191.58	76,313,565.99	1.99%
负债总计	39,677,683.05	42,319,144.15	-6.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,154,508.53	33,994,421.84	12.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.63	6.8	12.21%
资产负债率%（母公司）	69.14%	64.45%	-
资产负债率%（合并）	50.98%	55.45%	-
流动比率	1.11	1.14	-
利息保障倍数	15.15	28.88	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-6,152,890.44	2,877,631.19	-313.82%
应收账款周转率	16.95	20.57	-
存货周转率	4.03	5.23	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.99%	-2.23%	-
营业收入增长率%	4.32%	36.48%	-
净利润增长率%	-35.03%	24.06%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,184,403.62	5.38%	6,351,480.64	8.32%	-34.12%
应收票据		0.00%	0	0%	-
应收账款	5,878,551.96	7.55%	4,059,942.67	5.32%	44.79%
存货	15,756,092.36	20.24%	18,139,270.54	23.77%	-13.14%
其他应收款	933,425.86	1.20%	1,207,418.33	1.58%	-22.69%
其他流动资产	2,976,583.30	3.82%	3,367,857.98	4.41%	-11.62%
固定资产	25,226,431.87	32.41%	13,432,870.58	17.60%	87.80%
在建工程	1,678,218.86	2.16%	8,777,342.25	11.50%	-80.88%
使用权资产	865,090.82	1.11%	1,101,024.68	1.44%	-21.43%
无形资产	15,755,288.18	20.24%	15,932,469.98	20.88%	-1.11%
递延所得税资产	3,427,685.48	4.40%	3,496,814.80	4.58%	-1.98%
短期借款	15,013,708.34	19.29%	10,006,877.78	13.11%	50.03%
应付账款	10,349,242.93	13.30%	16,998,850.79	22.28%	-39.12%
其他应付款	469,632.72	0.60%	217,178.91	0.28%	116.24%
递延收益	11,259,166.63	14.47%	11,554,166.65	15.14%	-2.55%

项目重大变动原因

1.固定资产：本期在建工程转入固定资产，期末余额增加；
2.在建工程：本期在建工程湖北C2M项目（二期）转入固定资产，期末余额减少；
3.短期借款：本期新增招商银行借款，期末余额增加；
4.应付账款：本期偿还货款，期末余额减少；

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	84,230,154.39	-	80,738,617.39	-	4.32%

营业成本	68,312,919.10	81.10%	67,442,147.67	83.53%	1.29%
毛利率	18.90%	-	16.47%	-	-
销售费用	7,121,461.92	8.45%	5,153,436.05	6.38%	38.19%
管理费用	2,609,739.19	3.10%	2,748,783.94	3.40%	-5.06%
研发费用	1,703,186.02	2.02%	1,304,639.44	1.62%	30.55%
财务费用	313,072.46	0.37%	200,580.69	0.25%	56.08%
其他收益	559,002.55	0.66%	1,825,033.78	2.26%	-69.37%
资产处置收益			32,920.36	0.04%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	-6,152,890.44	-	2,877,631.19	-	
投资活动产生的现金流量净额	-1,065,526.37	-	-2,493,635.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	4,764,119.41	-	877,873.26	-	

项目重大变动原因

本期无重大变动

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
优全（湖北）数字科技有限公司	子公司	供应链管理和仓储服务	50,000,000	50,008,279.36	-425,148.44	14,027,387.71	-613,689.26
湖州优全生活卫生用品有限公司	子公司	卫生用品销售	1,000,000	1,268,400.15	1,014,169.52	8,447,512.76	1,026,516.56

		服务					
长兴优全电子商务有限公司	子公司	互联网和相关服务	1,000,000	9,023,978.15	6,112,596.28	35,398,660.57	1,002,837.93
湖州优全生活科技有限公司	子公司	互联网和相关服务	1,000,000	11,273,554.28	10,609,914.39	34,916,500.27	1,281,548.64
湖州优全供应链管理有限公司	子公司	供应链管理和仓储服务	1,000,000	6,219,621.23	5,986,046.59	1,212,243.13	-130,468.65
武汉优全供应链管理有限公司	子公司	供应链管理和仓储服务	1,000,000	2,059,285.62	630,122.58	8,360,468.09	531,175.98
湖州优洁卫生用品科技有限公司	子公司	产品采购服务	500,000	21,928,687.13	11,196,849.78	68,321,787.36	1,296,656.42

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	严华荣担任公司董事长与其配偶吴晨两人为一致行动人，两人持有公司 49.42%的股份，虽然公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》《关联交易管理办法》等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。 应对措施：公司制定的《公司章程》《股东大会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司进一步完善现代企业管理制度，此外，通过在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护中小股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。同时，公司建立了完善的绩效考核体系，能够有效的保障原有经营管理团队的留用，以避免共同实际控制人通过人事任免决策而对公司业务造成重大不利影响。
对各大电商平台依赖的风险	电商零售等业务以国内主流电商平台为基础，电商平台掌握流量资源的分配权，并制定了较复杂的运行规则，若平台规则变更而品牌商不能快速学习和适应规则，可能对品牌商的运营效果和经营业绩产生不利影响。此外，若电商平台提高店铺运营及推广的收费水平，或自行开展部分品牌销售业务，将压缩品牌商的利润空间，导致盈利能力下降。 应对措施：公司在保持线上业务的同时开展线下业务模式，同时公司将继续研究各平台的相关规则，针对公司产品形成具有优势的推广策略，提高盈利能力。
合规运营风险	公司产品主要通过电商平台对外销售，公司需遵守《中华人民共和国广告法》、《中华人民共和国消费者权益保护法》、《中华人民共和国反不正当竞争法》、《中华人民共和国电子商务法》、《第三方电子商务交易平台服务范》、《网络交易监督管理办法》等法律法规和政策的规定。此外，公司亦需遵守电商平台相关运行规则。如果公司违反法律法规、规范性文件或电商平台规则的相关规定，将可能会面临行政处罚或平台处罚，并承担相应的违约责任

	或赔偿责任。 应对措施：公司将引入高质量的电商人才，对运营团队宣传电子商务法律法规及各平台的相关规则，增强风险意识，提高抗风险能力。
市场竞争风险	电商零售行业市场竞争较为激烈。一方面，由于电子商务行业蓬勃发展，大量品牌商涌入市场；另一方面，随着市场需求及终端客户消费行为的转变，对零售电商企业的服务能力和运营能力的要求也越来越高，部分运营能力较弱、抗风险能力较差的中小企业面临被市场淘汰的风险。此外，不排除同行业其他公司为争取市场降低毛利水平，导致市场竞争加剧的可能。 应对措施：公司将不断引进高素质管理人才、技术人才提升公司的治理水平和业务能力，提升公司的技术实力和竞争力。此外，公司建立研发中心，将不断加大研发费用投入，推陈出新，提高公司产品的技术壁垒。
单一供应商及关联交易占比较高的风险	2024 年 1-6 月公司对优全护理及其子公司的采购金额为 38,086,988.56 元，占当期采购总额的比例为 59.05%，存在单一供应商占比超过 50%的情形，同时公司存在向优全护理租赁厂房作为公司仓储和配送中心并在报告期内向优全护理提供仓配服务而形成关联交易的情形。报告期内，公司的关联交易均基于合理的商业或生产经营需求，交易定价公允，且已履行了相关审批手续。同时，公司在《公司章程》、《股东大会议事则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度中对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，形成了较为完善的关联交易管理制度体系。但是，若未来公司出现内部控制有效性不足、治理不够规范的情况，可能会出现关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。 应对措施：公司将积极开拓新的供应商，完善相关制度，减少因存在单一供应商采购占比过大而对公司造成的不利影响。
公司重要客户经营情况恶化的风险	公司前五大客户之一苏宁易购集团股份有限公司 2022 年度、2023 年度扣非净利润为-190.87 亿、-51.74 亿（数据来源：苏宁易购集团股份有限公司 2023 年度报告），截至 2024 年 3 月 31 日，总负债达到 1121.50 亿元，资产负债率为 91.70%。若未来苏宁易购集团股份有限公司经营继续恶化，可能会出现中断合作或应收账款无法收回的风险。 应对措施：公司将积极拓展其他平台客户,同时针对已经产生的应收款项，将由业务人员持续跟进催收，缩短收款账期。报告期内公司对苏宁易购集团股份有限公司的营业收入占比由 2022 年的 15.81%、2023 年的 3.29%降低至本报告期的 0.83%，因苏宁易购集团股份有限公司经营恶化可能给公司造成的影响进一步降低。
公司治理风险	股份公司成立后，公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经

	营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。 应对措施：公司将严格遵守《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，强化公司治理。相关管理人员要根据公司现有的治理机制与运营情况，有针对性地强化公司治理，进而有效减少公司的经营风险，保障企业的长期可持续发展。
入仓销售模式下的存货管理风险	报告期内，公司根据下游客户的需求存在入仓业务模式，即公司作为供应商根据客户要求将产品发送至指定的仓库，客户根据其销售需求从仓库提货并与公司进行结算。在确认收入前，作为公司的发出商品核算，由于该部分存脱离公司直接管理，尽管公司与客户建立了健全的风险防范机制，但依然存在存货毁损、灭失的风险。 应对措施：公司将设立专职人员，针对已发出入仓的商品，加强与下游客户的联系，建立台账，同时会同财务人员，定期核对相关数据，明确各方责任，尽可能减少因存货毁损、灭失而给公司带来的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	150,000,000.00	37,988,174.70
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	1,300,151.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		155,328.46
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
接受关联方担保	15,000,000.00	15,000,000.00

报告期内，公司向优全护理及其子公司发生租赁业务，预计金额 0.00，实际发生金额 155,328.46，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百条，与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元，应当经过董事会审议。报告期内公司与关联法人发生的成交金额未达到董事会审议标准。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易、接受关联方担保、关联租赁是公司业务发展及生产经营的正常所需，不影响公司的独立性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年7月25日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年7月25日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决关联交易	2022年7月25日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	董监高	解决关联交易	2022年7月25日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年7月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	51%	0	2,550,000	51%
	董事、监事、高管	2,441,110	48.22%	0	2,441,110	48.22%
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	优全护理	2,550,000	0	2,550,000	51%	2,550,000	0	0	0
2	包克城	1,380,555	0	1,380,555	27.6111%	1,380,555	0	0	0
3	齐凯	563,890	0	563,890	11.2778%	563,890	0	0	0
4	王天伟	291,665	0	291,665	5.8333%	291,665	0	0	0
5	徐豪	175,000	0	175,000	3.5000%	175,000	0	0	0
6	周杭琪	38,890	0	38,890	0.7778%	38,890	0	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	5,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
股东齐凯与股东周杭琪系夫妻关系。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
严华荣	董事、董事长	男	1964 年 12 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	0	0	0	0%
包克城	董事、总经理	男	1990 年 9 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	1,380,555	0	1,380,555	27.6111%
周守权	董事	男	1980 年 5 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	0	0	0	0%
潘淑红	董事	女	1977 年 10 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	0	0	0	0%
齐凯	董事	男	1992 年 5 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	563,890	0	563,890	11.2778%
徐豪	监事、监事会主席	男	1991 年 6 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	175,000	0	175,000	3.5000%
杨晓刚	职工代表监事	男	1991 年 8 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	0	0	0	0%
王天伟	监事	男	1994 年 2 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	291,665	0	291,665	5.8333%
陈君芝	财务总监	女	1979 年 11 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	0	0	0	0%
黄超	董事会秘书	男	1992 年 10 月	2022 年 1 月 10 日	2025 年 1 月 9 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长严华荣系控股股东优全护理的实际控制人，公司董事包克城、齐凯系公司的股东，公司监事徐豪、王天伟系公司的股东。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	4
财务人员	4	4
运营客服人员	17	20
研发人员	14	14
采购仓储人员	27	27
员工总计	65	69

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,184,403.62	6,351,480.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	5,878,551.96	4,059,942.67
应收款项融资			
预付款项	七、3	696,798.43	447,073.54
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、4	933,425.86	1,207,418.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	15,756,092.36	18,139,270.54
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			
其他流动资产	七、6	2,976,583.30	3,367,857.98
流动资产合计		30,425,855.53	33,573,043.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	七、7	25,226,431.87	13,432,870.58
在建工程	七、8	1,678,218.86	8,777,342.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、9	865,090.82	1,101,024.68
无形资产	七、10	15,755,288.18	15,932,469.98
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、11	453,620.84	-
递延所得税资产	七、12	3,427,685.48	3,496,814.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,406,336.05	42,740,522.29
资产总计		77,832,191.58	76,313,565.99
流动负债：			
短期借款	七、13	15,013,708.34	10,006,877.78
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、14	10,349,242.93	16,998,850.79
预收款项			
合同负债	七、15	58,087.72	41,593.15
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、16	674,613.19	1,096,181.31
应交税费	七、17	416,275.16	666,771.69
其他应付款	七、18	469,632.72	217,178.91
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、19	487,747.02	463,604.59
其他流动负债	七、20	7,551.40	5,407.11
流动负债合计		27,476,858.48	29,496,465.33
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、21	259,339.74	512,549.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、22	11,259,166.63	11,554,166.65
递延所得税负债	七、12	682,318.20	755,962.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,200,824.57	12,822,678.82
负债合计		39,677,683.05	42,319,144.15
所有者权益：			
股本	七、23	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、24	1,744,976.03	1,744,976.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、25	398,389.90	398,389.90
一般风险准备			
未分配利润	七、26	31,011,142.60	26,851,055.91
归属于母公司所有者权益合计		38,154,508.53	33,994,421.84
少数股东权益			
所有者权益合计		38,154,508.53	33,994,421.84
负债和所有者权益总计		77,832,191.58	76,313,565.99

法定代表人：包克城　　主管会计工作负责人：陈君芝　　会计机构负责人：陈君芝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		329,551.13	2,862,466.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,324,564.29	2,758,971.67
应收款项融资			

预付款项		8,071,181.70	2,511,572.71
其他应收款	十四、2	15,583,925.63	11,726,012.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,267,918.61	2,173,234.56
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			
其他流动资产		54,990.35	113,500.11
流动资产合计		26,632,131.71	22,145,757.52
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	十四、3	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		180,515.48	185,924.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		865,090.82	1,101,024.68
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		187,014.08	244,201.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,732,620.38	8,031,150.66
资产总计		34,364,752.09	30,176,908.18
流动负债：			
短期借款		15,013,708.34	10,006,877.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,019,639.56	690,805.77
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		457,923.24	810,800.54
应交税费		11,397.69	147,426.63
其他应付款		6,293,531.13	6,540,712.38
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		487,747.02	463,604.59
其他流动负债			
流动负债合计		23,283,946.98	18,660,227.69
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		259,339.74	512,549.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		216,272.71	275,256.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		475,612.45	787,805.50
负债合计		23,759,559.43	19,448,033.19
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,744,976.03	1,744,976.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		398,389.90	398,389.90
一般风险准备			
未分配利润		3,461,826.73	3,585,509.06
所有者权益合计		10,605,192.66	10,728,874.99
负债和所有者权益合计		34,364,752.09	30,176,908.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		84,230,154.39	80,738,617.39
其中：营业收入	七、27	84,230,154.39	80,738,617.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,281,305.57	76,999,920.22
其中：营业成本	七、27	68,312,919.10	67,442,147.67
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、28	220,926.88	150,332.43
销售费用	七、29	7,121,461.92	5,153,436.05
管理费用	七、30	2,609,739.19	2,748,783.94
研发费用	七、31	1,703,186.02	1,304,639.44
财务费用	七、32	313,072.46	200,580.69
其中：利息费用		264,426.60	133,537.52
利息收入		2,927.01	3,654.31
加：其他收益	七、33	559,002.55	1,825,033.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、34	-72,273.91	212,325.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、35		32,920.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,435,577.46	5,808,977.04
加：营业外收入	七、36	8,892.27	3,425.21
减：营业外支出	七、37	13,433.93	2,388.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,431,035.80	5,810,013.72
减：所得税费用	七、38	270,949.11	-592,716.38

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,160,086.69	6,402,730.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,160,086.69	6,402,730.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,160,086.69	6,402,730.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,160,086.69	6,402,730.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,160,086.69	6,402,730.10
（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）		0.83	1.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.83	1.28

法定代表人：包克城　　主管会计工作负责人：陈君芝　　会计机构负责人：陈君芝

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	21,250,235.34	6,614,195.32
减：营业成本	十四、4	17,020,521.85	2,618,568.32
税金及附加		21,124.36	13,337.64
销售费用		1,313,323.78	733,188.50
管理费用		1,070,075.76	1,113,279.58
研发费用		1,703,186.02	1,304,639.44
财务费用		264,485.87	171,874.70
其中：利息费用		264,426.60	133,537.52
利息收入		-660.03	-534.06
加：其他收益		23,616.43	1,604,422.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-794.57	48,231.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-119,660.44	2,311,961.66
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-119,660.44	2,311,961.66
减：所得税费用		4,021.89	232,589.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,682.33	2,079,371.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,682.33	2,079,371.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-123,682.33	2,079,371.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		91,974,058.84	93,242,699.34
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		53,269.91	
收到其他与经营活动有关的现金		426,190.99	2,456,763.20
经营活动现金流入小计		92,453,519.74	95,699,462.54
购买商品、接受劳务支付的现金		78,957,684.08	79,076,869.83
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,046,807.90	3,942,973.21
支付的各项税费		2,906,193.44	1,859,348.61
支付其他与经营活动有关的现金		11,695,724.76	7,942,639.70
经营活动现金流出小计		98,606,410.18	92,821,831.35
经营活动产生的现金流量净额		-6,152,890.44	2,877,631.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
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			100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,065,526.37	2,593,635.00
投资支付的现金			
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		1,065,526.37	2,593,635.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,065,526.37	-2,493,635.00
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		15,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,880.59	122,126.74
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			
筹资活动现金流出小计		10,235,880.59	122,126.74
筹资活动产生的现金流量净额		4,764,119.41	877,873.26
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		-2,454,297.40	1,261,869.45
加：期初现金及现金等价物余额		5,646,057.78	3,276,233.76
六、期末现金及现金等价物余额		3,191,760.38	4,538,103.21

法定代表人：包克城　　主管会计工作负责人：陈君芝　　会计机构负责人：陈君芝

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		30,278,522.09	7,275,477.56
收到的税费返还		42,891.24	
收到其他与经营活动有关的现金		418,921.46	1,879,891.22
经营活动现金流入小计		30,740,334.79	9,155,368.78
购买商品、接受劳务支付的现金		28,545,316.08	5,750,423.80
支付给职工以及为职工支付的现金		3,427,071.68	2,380,354.57
支付的各项税费		504,810.06	279,248.42
支付其他与经营活动有关的现金		5,518,368.63	1,316,331.57
经营活动现金流出小计		37,995,566.45	9,726,358.36
经营活动产生的现金流量净额		-7,255,231.66	-570,989.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,596.37	
投资支付的现金			
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		41,596.37	
投资活动产生的现金流量净额		-41,596.37	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,880.59	122,126.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,235,880.59	122,126.74

筹资活动产生的现金流量净额		4,764,119.41	877,873.26
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		-2,532,708.62	306,883.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,852,787.73	300,436.99
六、期末现金及现金等价物余额		320,079.11	607,320.67

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	七、附注 7、附注 8
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

报告期内，在建工程湖北 C2M 项目（二期）余额 12,235,625.63 转入固定资产，详见七、附注 7.固定资产、附注 8 在建工程。

（二） 财务报表项目附注

（1）公司基本信息

杭州优全生活科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为杭州优全电子商务有限公司，于2018年1月26日在杭州市余杭区市场监督管理局注册成立，取得统一社会信用代码为91330110MA2B0JPE6A的营业执照。

公司以2021年10月31日为基准日，于2022年2月14日整体变更为股份有限公司，注册资本500万元，股份总数500万股（每股面值1元），取得杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330110MA2B0JPE6A的营业执照。

法定代表人：包克城，注册地：浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1378号1幢E1301、E1303室。

（2）公司所属行业、经营范围

行业性质：其他科技推广服务业。

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询

服务；物联网技术研发；软件开发；母婴用品制造；纸制品制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）（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）。许可项目：卫生用品和一次性使用医疗用品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

（3）公司历史沿革

1、2018年1月，公司设立

公司由浙江优全护理用品科技股份有限公司和自然人包克城于2018年1月26日出资设立，成立时注册资本300.00万元人民币，出资时间截至2030年12月31日。

2018年1月26日，杭州市余杭区市场监督管理局为公司颁发了统一社会信用代码为91330110MA2B0JPE6A的营业执照，法定代表人：严华荣。

2018年3月5日，公司收到股东第一次出资合计100.00万元，全部为货币出资。其中：浙江优全护理用品科技股份有限公司出资51.00万元，包克城出资49.00万元。

公司设立时股权结构及实际出资如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	股权比例（%）	出资方式
1	浙江优全护理用品科技股份有限公司	1,530,000.00	510,000.00	51.00	货币
2	包克城	1,470,000.00	490,000.00	49.00	货币
	合计	3,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

2、2019年5月，公司变更法定代表人

2019年5月8日，公司召开股东会做出决议，由包克城担任公司执行董事兼总经理，并担任公司法定代表人，选举齐凯为公司监事。

3、2019年9月，公司第一次股权转让

2019年9月30日，公司召开股东会，同意股东包克城将其持有的公司股份全部转让杭州钱仓电子商务有限公司。

本次股权转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	股权比例（%）	出资方式
1	浙江优全护理用品科技股份有限公司	1,530,000.00	510,000.00	51.00	货币
2	杭州钱仓电子商务有限公司	1,470,000.00	490,000.00	49.00	货币
	合计	3,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

4、2021年4月，公司第二次股权转让

2021年3月30日，公司召开股东会做出决议：同意股东杭州钱仓电子商务有限公司将其持有的23.3333%股份70万股转让给杭州子渊企业管理有限公司。

本次股权转让后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	股权比例（%）	出资方式
1	浙江优全护理用品科技股份有限公司	1,530,000.00	510,000.00	51.00	货币
2	杭州钱仓电子商务有限公司	770,000.00	256,666.67	25.67	货币
3	杭州子渊企业管理有限公司	700,000.00	233,333.33	23.33	货币
	合计	3,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

5、2021年10月，公司第一次增资及第三次股权转让

2021年10月21日，公司召开股东会并做出如下决议：（1）同意股东杭州子渊企业管理有限公司将其持有的23.3333%股份70万股转让包克城。（2）同意股东杭州钱仓电子商务有限公司将其持有的全部股份转让给5名自然人，其中：128333股转让给包克城，占比4.2778%；338334股转让给齐凯，占比11.2778%；174999股转让给王天伟，占比5.8333%；105000股转让给徐豪，占比3.50%，23334股转让给周杭琪，占比0.7778%。（3）同意将公司注册资本由300.00万元增加至500.00万元，后续出资由本次股权转让后的股东缴足，全部为货币出资。

2021年10月28日，公司收到全体股东以货币资金缴纳的出资400.00万元。

本次股权转让及增资后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	股权比例（%）	出资方式
1	浙江优全护理用品科技股份有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	51.00	货币
2	包克城	1,380,555.00	1,380,555.00	27.61	货币
3	齐凯	563,890.00	563,890.00	11.28	货币
4	王天伟	291,665.00	291,665.00	5.83	货币
5	徐豪	175,000.00	175,000.00	3.50	货币
6	周杭琪	38,890.00	38,890.00	0.78	货币
	合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

6、2022年2月，优全有限整体变更为股份有限公司

2021年12月25日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（中喜审字【2021】第01688号），经审计确认，截至2021年10月31日，优全有限账面净资产为6,744,976.03元。

2021年12月26日，北京中和谊资产评估有限公司出具《资产评估报告》（中和谊评报字【2021】10151号），经评估确认，截至2021年10月31日，优全有限的净资产评估价值为1,999.67万元。

2021年12月26日，优全有限召开股东会，同意以截至2021年10月31日经审计账面净资产6,744,976.03元为基础按照1:0.7413的比例折为普通股股份5,000,000股，大于股本部分1,744,976.03元计入资本公积，整体变更为股份公司。有限公司全体股东为股份公司的发起人并签署了发起人协议，同意将于2022年1月10日召开创立大会暨2022年第一次临时股东大会。

2022年1月10日，优全生活召开了创立大会暨第一次股东大会，审议通过《杭州优全电子商务有限公司整体变更为股份有限公司的议案》等相关议案，并选举产生了第一届董事会董事及第一届监事会非职工代表监事。

2022年1月10日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中喜验字2022Y00002号），经审验确认，截至2022年1月10日，优全生活（筹）已收到全体股东以各自拥有的截至2021年10月31日的优全有限的净资产折合的股本500万元，净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

2022年2月14日，优全生活办理了工商变更登记手续，并领取了《营业执照》。优全生活设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	股权比例（%）	出资方式
1	浙江优全护理用品科技股份有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	51.00	货币
2	包克城	1,380,555.00	1,380,555.00	27.61	货币
3	齐凯	563,890.00	563,890.00	11.28	货币
4	王天伟	291,665.00	291,665.00	5.83	货币
5	徐豪	175,000.00	175,000.00	3.50	货币
6	周杭琪	38,890.00	38,890.00	0.78	货币
	合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

2024年1-6月，纳入合并财务报表范围的子公司7家，有关子公司的情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2024年8月15日批准报出。

四、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号一财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

(二)持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

(一)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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

本公司的营业周期为12个月。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，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合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本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。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为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。

(六)合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，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。

公司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消。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十)金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1.金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2.金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益

中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3.金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述1）或2）的财务担保合同，以及不属于上述1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4.金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1.第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2.第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3.第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1.金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期

内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2.按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认逾期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收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：

本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄、逾期账龄、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

①应收票据

组合1银行承兑汇票组合

组合2商业承兑汇票组合

②应收款项融资

组合1银行承兑汇票组合

组合2商业承兑汇票组合

③应收账款

组合1关联方组合

组合2账龄组合（应收其他客户组合）

④合同资产

组合1关联方组合

组合2账龄组合（应收其他客户组合）

⑤其他应收款

组合1关联方组合

组合2账龄组合（其他应收款组合）

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资、合同资产和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

（6）金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵消。但同时满足下列条件的，公司以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

(十一)应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（十）金融工具。

(十二)存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品.

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货发出时，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物及周转材料领用时采用一次转销法进行摊销计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三)合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计

入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十四)划分为持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将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类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

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

(十五)长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

1.同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3.除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1.个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2.合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六)固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式
为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

(十七)在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八)借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

1.当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，

暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3.当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九)无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期

实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	平均年限法	50
软件	平均年限法	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(二十)长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)职工薪酬

(1)职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2)短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

(3)离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1.设定提存计划

公司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。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2.设定受益计划

公司无设定受益计划。

(4)辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1.公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2.公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5)其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二)收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1.客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2.客户能够控制公司履约过程中在建商品；3.公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1.公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2.公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3.公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

5.客户已接受该商品；

6.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1.公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2.合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3.合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4.合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，由公司负责发运方式，在客户签收后确认收入；由客户自提方式，公司在客户签收提货后确认收入；电商平台销售模式的，以客户主动确认收货或平台到了规定时间自动确认收货后确认收入。

(二十三)政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1.公司能够满足政府补助所附的条件；2.公司能够收到政府补助。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。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四)合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五)递延所得税资产、递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1.企业合并；2.直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六)租赁

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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或

将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1）初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2）后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4）短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十七)重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

六、税项

1.公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和仓储物流收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2.税收优惠

根据财政部、税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

七、财务报表主要项目注释

附注 1.货币资金

1.货币资金明细列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,344,012.93	3,607,718.04
其他货币资金	2,840,390.69	2,743,762.60
未到期应收利息		
合计	4,184,403.62	6,351,480.64

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2.其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
网上店铺保证金	992,643.24	705,422.86
合计	992,643.24	705,422.86

附注 2.应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,134,329.83	3,626,114.04
1—2 年	3,621.60	604,489.11
2—3 年	758.25	376.50
小计	6,138,709.68	4,230,979.65
减：坏账准备	260,157.72	171,036.98
合计	5,878,551.96	4,059,942.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,138,709.68	100.00	260,157.72	4.24	5,878,551.96
其中：账龄组合	5,197,258.09	84.66	260,157.72	5.01	4,937,100.37
关联方组合	941,451.59	15.34			941,451.59
合计	6,138,709.68	100.00	260,157.72	4.24	5,878,551.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,230,979.65	100.00	171,036.98	4.04	4,059,942.67
其中：账龄组合	3,412,812.03	80.66	171,036.98	5.01	3,241,775.05
关联方组合	818,167.62	19.34			818,167.62
合计	4,230,979.65	100.00	171,036.98	4.04	4,059,942.67

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,192,878.24	259,643.91	5
1—2 年	3,621.60	362.16	10
2—3 年	758.25	151.65	20
合计	5,197,258.09	260,157.72	5

2）关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	941,451.59	-	-
合计	941,451.59	-	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	171,036.98	89,120.74				260,157.72
其中：账龄组合	171,036.98	89,120.74				260,157.72
合计	171,036.98	89,120.74				260,157.72

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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的比例(%)	已计提坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	1,950,311.78		1,950,311.78	31.77	97,515.59
浙江优全护理用品科技股份有限公司	515,325.98		515,325.98	8.39	
浙江昊超网络科技有限公司	449,414.43		449,414.43	7.32	22,470.72
优全（湖北）医疗卫生护理用品科技有限公司	426,125.61		426,125.61	6.94	
宁波爱彼特国际贸易有限公司	207,255.43		207,255.43	3.38	10,362.77
合计	3,548,433.23		3,548,433.23	57.80	130,349.08

附注 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	636,390.11	91.33	369,160.77	82.57
1 至 2 年	27,843.91	4.00	45,989.21	10.29
2 至 3 年	32,564.41	4.67	31,923.56	7.14
合计	696,798.43	100.00	447,073.54	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
优全（湖北）医疗卫生护理用品科技有限公司	387,028.94	1 年以内	55.54
诺力销售有限公司	208,500.00	1 年以内	29.92
江苏新格医疗科技有限公司	20,000.00	1 年以内	2.87
申通快递有限公司	19,843.91	1 至 2 年	2.85
杭州急急递物流有限公司	15,301.75	2 至 3 年	2.20
合计	650,674.60		93.38

附注 4. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	452,545.47	1,022,587.72
1—2 年	518,902.95	100,000.00
2—3 年	10,000.00	166,147.00
3—4 年	66,867.00	50,720.00
4—5 年	3,300.00	3,000.00
小计	1,051,615.42	1,342,454.72
减：坏账准备	118,189.56	135,036.39
合计	933,425.86	1,207,418.33

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	536,627.00	714,863.91
年费	180,000.00	120,000.00
其他往来款	334,988.42	507,590.81
小计	1,051,615.42	1,342,454.72
减：坏账准备	118,189.56	135,036.39
合计	933,425.86	1,207,418.33

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	452,545.47	20,152.27	432,393.20	1,022,587.72	51,129.39	971,458.33
第二阶段	582922.95	81890.29	501,032.66	303,720.00	67,760.00	235,960.00
第三阶段	16,147.00	16,147.00		16,147.00	16,147.00	
合计	1,051,615.42	118,189.56	933,425.86	1,342,454.72	135,036.39	1,207,418.33

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	16,147.00	1.54	16,147.00	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,035,468.42	98.46	102,042.56	9.85	933,425.86
其中：特定组合	985,968.42	93.76	102,042.56	10.35	883,925.86
账龄组合	49,500.00	4.71			49,500.00
合计	1,051,615.42	100	118,189.56	11.24	933,425.86

续：

类别	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	16,147.00	1.20	16,147.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,326,307.72	98.80	118,889.39	8.96	1,207,418.33
其中：特定组合					
账龄组合	1,326,307.72	98.80	118,889.39	8.96	1,207,418.33
合计	1,342,454.72	100.00	135,036.39	10.06	1,207,418.33

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长兴中远国际货运代理有限公司	16,147.00	16,147.00	100.00	对方单位失联
合计	16,147.00	16,147.00	100.00	

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	403,045.47	20,152.26	5
1—2 年	518,902.95	51,890.30	10
2—3 年	10,000.00	2,000.00	20
3—4 年	50720	25,360.00	50
4—5 年	3300	2,640.00	80
合计	985,968.42	102,042.56	10.35

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	119,489.39	-600.00	16,147.00	135,036.39
期初余额在本期				
—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	-20,552.12	14,130.29		-6,421.83
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	98,937.27	13,530.29	16,147.00	128,614.56

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖州星畅物流有限公司	非关联方往来款	254,584.00	1-2 年	24.21	25,458.40
浙江天猫技术有限公司	年费	60,000.00	1 年以内	5.71	3,000.00
	年费	120,000.00	1-2 年	11.41	12,000.00
杭州辛选网络科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.51	5,000.00
杭州师范大学科技园发展有限公司	押金	57,060.00	1-2 年	5.43	5,706.00
	押金	42,795.00	3-4 年	4.07	21,397.50
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.75	5,000.00
合计		684,439.00		65.09	77,561.90

附注 5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	13,974,384.31		13,974,384.31	11,285,792.28		11,285,792.28
发出商品	954,942.22		954,942.22	4,744,948.30		4,744,948.30
委托加工物资	826,765.83		826,765.83	2,108,529.96		2,108,529.96
合计	15,756,092.36		15,756,092.36	18,139,270.54		18,139,270.54

附注 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,976,583.30	3,342,102.31
预交所得税		25,755.67
合计	2,976,583.30	3,367,857.98

附注 7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
账面原值					
期初余额	11,484,171.86	615,452.65	1,015,613.10	1,622,595.99	14,737,833.60
本期增加金额	12,235,625.63	102,477.88		140,525.08	12,478,628.59
购置		102,477.88		140,525.08	243,002.96
在建工程转入	12,235,625.63				12,235,625.63

本期减少金额			3,780.11	113,833.17	117,613.28
处置或报废			3,780.11	113,833.17	117,613.28
期末余额	23,719,797.49	717,930.53	1,011,832.99	1,649,287.90	27,098,848.91
累计折旧					
期初余额	227,290.90	121,177.72	345,606.74	610,887.66	1,304,963.02
本期增加金额	369,614.45	29,823.08	102,827.64	169,372.82	671637.99
本期计提	369,614.45	29,823.08	102,827.64	169,372.82	671637.99
本期减少金额			3,591.10	100,592.87	104183.97
处置或报废			3,591.10	100,592.87	104183.97
期末余额	596,905.35	151,000.80	444,843.28	679,667.61	1872417.04
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	23,122,892.14	566,929.73	566,989.71	969,620.29	25,226,431.87
期初账面价值	11,256,880.96	494,274.93	670,006.36	1,011,708.33	13,432,870.58

附注 8. 在建工程

1. 明细情况

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
湖北 C2M 项目（二期）				6,688,107.03		6,688,107.03
湖北 C2M 项目市政工程	1,651,376.14		1,651,376.14	1,651,376.14		1,651,376.14
C2M 弱电智能化工程				437,859.08		437,859.08
湖北 C2M 车棚安装工程	26,842.72		26,842.72			
合计	1,678,218.86		1,678,218.86	8,777,342.25		8,777,342.25

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期转入	本期其他减少	期末余额
			固定资产	长期待摊费用		
湖北 C2M 项目（二期）	6,688,107.03	5,547,518.60	12,235,625.63			
湖北 C2M 项目市政工程	1,651,376.14					1,651,376.14
C2M 弱电智能化工程	437,859.08	57,000.00		494,859.08		
湖北 C2M 车棚安装工程		26,842.72				26,842.72
合计	8,777,342.25	5,631,361.32	12,235,625.63	494,859.08		1,678,218.86

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
湖北 C2M 项目（一期）	12,000,000.00	100.00	100.00				自筹
湖北 C2M 项目（二期）	14,000,000.00	100.00	100.00				自筹
C2M 弱电智能化工程	600,000.00	100.00	100.00				自筹
湖北 C2M 项目市政工程	7,000,000.00	23.59	23.59				自筹
湖北 C2M 车棚安装工程	86,700.00	30.96	30.96				自筹
合计	33,686,700.00						自筹

附注 9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初余额	1,415,603.16	1,415,603.16
本期增加金额		
租赁		
本期减少金额		
租赁到期		
期末余额	1,415,603.16	1,415,603.16
累计折旧		
期初余额	314,578.48	314,578.48
本期增加金额	235,933.86	235,933.86
本期计提	235,933.86	235,933.86
本期减少金额		
租赁到期		
期末余额	550,512.34	550,512.34
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	865,090.82	865,090.82
期初账面价值	1,101,024.68	1,101,024.68

附注 10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	16,744,728.00	194,690.28	16,939,418.28

本期增加金额			
购置			
本期减少金额			
处置			
期末余额	16,744,728.00	194,690.28	16,939,418.28
累计摊销			
期初余额	920,960.04	85,988.26	1,006,948.30
本期增加金额	167,447.28	9,734.52	177,181.80
本期计提	167,447.28	9,734.52	177,181.80
本期减少金额			
处置			
期末余额	1,088,407.32	95,722.78	1,184,130.10
减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期计提			
本期减少金额			
期末余额			
账面价值			
期末账面价值	15,656,320.68	98,967.50	15,755,288.18
期初账面价值	15,823,767.96	108,702.02	15,932,469.98

附注 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
双电源改造		360,914.12	30,076.17		330,837.95
弱电智能化项目		133,944.96	11,162.07		122,782.89
合计		494,859.08	41,238.24		453,620.84

附注 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1）. 未经抵销的递延所得税资产

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	260,157.72	65,039.43	171,036.98	42,759.25
内部交易未实现利润	1,444,330.81	361,082.70	1,285,901.64	321,475.41
政府补助	11,259,166.63	2,814,791.66	11,554,166.65	2,888,541.66
租赁负债	747,086.76	186,771.69	976,153.92	244,038.48
合计	13,710,741.92	3,427,685.48	13,987,259.19	3,496,814.80

2）未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	1,864,181.96	466,045.49	1,922,826.68	480,706.67
使用权资产	865,090.82	216,272.71	1,101,024.68	275,256.17
合计	2,729,272.78	682,318.20	3,023,851.36	755,962.84

附注 13.短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,013,708.34	10,006,877.78
信用借款		
未到期应付利息		
合计	15,013,708.34	10,006,877.78

2.短期借款说明

（1）2024 年 3 月 13 日，本公司与南京银行股份有限公司杭州分行签订最高债权额度合同，借款期间 2024 年 3 月 13 日-2025 年 3 月 12 日，金额为 1000.00 万元，担保方式为连带责任保证担保，担保人为优全（湖北）数字科技有限公司、湖州优全生活科技有限公司、包克城。截至报告期末，南京银行股份有限公司杭州分行借款余额 500.00 万元。

（2）2023 年 12 月 20 日，本公司与招商银行股份有限公司杭州分行签订授信协议，授信期间 2023 年 12 月 20 日-2024 年 12 月 19 日，金额为 1000.00 万元。担保方式为最高额担保，担保金额 1000.00 万元，担保人为浙江优全护理用品科技股份有限公司、优全（湖北）数字科技有限公司、包克城。截至报告期末，招商银行股份有限公司杭州分行借款余额 1000.00 万元。

附注 14.应付账款

项目	期末余额	期初余额
快递费	1,205,172.52	479,763.95
设备采购		660,208.90
租赁费	41,689.78	19,968.00
货物采购	2,280,089.10	10,197,896.45
应付工程款	6,822,291.53	5,641,013.49
合计	10,349,242.93	16,998,850.79

注：报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款

附注 15.合同负债

项目	期末余额	期初余额

货款	58,087.72	41,593.15
合计	58,087.72	41,593.15

附注 16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,033,613.79	4,459,116.70	4,844,481.87	648,248.62
离职后福利-设定提存计划	62,567.52	261,221.41	297,424.36	26,364.57
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,096,181.31	4,720,338.11	5,141,906.23	674,613.19

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	996,125.70	3,973,314.59	4,337,690.64	631,749.65
职工福利费		152,323.82	152,323.82	
社会保险费	21,528.09	161,113.79	166,142.91	16,498.97
其中：基本医疗保险费	20,183.68	153,117.97	157,142.72	16,158.93
补充医疗保险	401.48		401.48	
工伤保险费	942.93	7,995.82	8,598.71	340.04
生育保险费				
住房公积金	15,960.00	172,364.50	188,324.50	
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,033,613.79	4,459,116.70	4,844,481.87	648,248.62

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,410.00	251,927.38	286,823.28	25,514.10
失业保险费	2,157.52	9,294.03	10,601.08	850.47
合计	62,567.52	261,221.41	297,424.36	26,364.57

附注 17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	225,362.66	267,378.91
企业所得税	103,530.08	319,695.55

个人所得税	14,200.24	15,088.93
城市维护建设税	5,634.06	7,735.61
土地使用税	18,464.13	18,464.12
教育费附加	3,380.45	4,517.03
地方教育费附加	2,253.63	2,167.42
印花税	14,199.77	14,269.49
房产税	29,250.14	17,454.63
合计	416,275.16	666,771.69

附注 18. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应支付费用	455,924.00	214,632.57
押金及保证金		2,150.34
其他	13,708.72	396.00
合计	469,632.72	217,178.91

注：公司报告期内无账龄 1 年以上重要的其他应付款

附注 19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	487,747.02	463,604.59
合计	487,747.02	463,604.59

附注 20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的税金	7,551.40	5,407.11
合计	7,551.40	5,407.11

附注 21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	777,426.13	1,028,208.74
减：未确认融资费用	30,339.37	52,054.82
小计	747,086.76	976,153.92
减：一年内到期的租赁负债	487,747.02	463,604.59
合计	259,339.74	512,549.33

本期确认租赁负债融资费用 30,339.37 元。

附注 22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	11,554,166.65		295,000.02	11,259,166.63	详见表 1

合计	11,554,166.65		295,000.02	11,259,166.63		

1.与资产相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖北 C2M 项目（一期）	11,554,166.65			295,000.02			11,259,166.63	与资产相关
合计	11,554,166.65			295,000.02			11,259,166.63	

附注 23.股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
浙江优全护理用品科技股份有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00
包克城	1,380,555.00						1,380,555.00
齐凯	563,890.00						563,890.00
王天伟	291,665.00						291,665.00
徐豪	175,000.00						175,000.00
周杭琪	38,890.00						38,890.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

附注 24.资本公积

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）	1,744,976.03			1,744,976.03
合计	1,744,976.03			1,744,976.03

附注 25.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	398,389.90			398,389.90
合计	398,389.90			398,389.90

附注 26.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	26,851,055.91	18,717,914.88
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	26,851,055.91	18,717,914.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,160,086.69	8,360,632.47
减：提取法定盈余公积		227,491.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
股份制改制转作资本公积		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	31,011,142.60	26,851,055.91

附注 27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,729,591.74	64,974,677.46	80,155,829.49	66,914,750.73
其他业务	3,500,562.65	3,338,241.64	582,787.90	527,396.94
合计	84,230,154.39	68,312,919.10	80,738,617.39	67,442,147.67

2. 收入按类别

1）主营业务收入、主营业务成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
湿巾	49,293,488.72	38,367,547.05	48,042,252.15	38,642,656.91
干巾	22,087,616.30	18,667,224.83	26,556,668.17	23,238,998.56
尿裤	4,230,230.61	3,313,708.55	2,694,696.43	2,486,518.87
一次性户外用品	3,560,175.00	3,300,713.61	915,073.23	817,341.12
纸巾	1,525,789.27	1,299,493.55	1,947,139.51	1,729,235.27
孕产用品	32,291.84	25,989.87		
合计	80,729,591.74	64,974,677.46	80,155,829.49	66,914,750.73

2）其他业务收入、其他业务成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
仓配服务	2,898,846.04	2,854,152.65	582,787.90	527,396.94
出售原材料	495,753.31	484,088.99		
仓库租赁	105,963.30			
合计	3,500,562.65	3,338,241.64	582,787.90	527,396.94

3. 公司前五名客户营业收入情况

项目	本期发生额	占产品营业收入的比例（%）
北京京东世纪贸易有限公司	9,894,867.79	11.75

浙江昊超网络科技有限公司	7,170,231.41	8.51
宁波爱彼特国际贸易有限公司	1,156,770.28	1.37
优全（湖北）医疗卫生护理用品科技有限公司	1,018,912.08	1.21
苏宁易购集团股份有限公司	696,487.38	0.83
合计	19,937,268.94	23.67

附注 28. 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	55,094.54	45,456.27
教育费附加	31,263.00	26,039.18
地方教育费附加	20,842.00	17,359.47
房产税	48,024.77	
土地使用税	36,928.27	36,928.26
印花税	28,774.30	24,549.25
合计	220,926.88	150,332.43

附注 29. 销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	1,302,486.53	869,031.19
办公费	22,110.00	9,062.48
服务费	230,611.89	186,100.24
检测、认证费	14,764.15	5,287.55
电商平台费	4,983,273.55	3,697,857.00
保险费	63,912.96	50,741.35
样品费	96,815.35	45,090.38
汽车费	9,152.76	14,967.17
广告宣传费	100,314.32	106,922.79
业务招待费	11,008.45	31,657.80
折旧费	14,751.34	10,171.96
差旅费	81,831.18	115,323.34
参展费	190,429.44	
其他		11,222.80
合计	7,121,461.92	5,153,436.05

附注 30. 管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
业务招待费	37,070.64	22,977.69
职工薪酬	1,229,868.52	1,147,375.46
汽车费	15,356.53	35,158.70

水电费	38,342.71	16,205.62
折旧与摊销	680,235.50	656,418.52
办公费	303,923.31	388,140.64
差旅费	37,007.40	40,317.92
中介服务费用	168,459.59	396,805.66
其他	99,474.99	45,383.73
合计	2,609,739.19	2,748,783.94

附注 31. 研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人员人工费用	1,531,772.64	1,138,593.60
直接投入费用	98,864.00	113,649.72
折旧与摊销	6,469.00	11,764.99
设计费	8,316.83	
其他	57,763.55	40,631.13
合计	1,703,186.02	1,304,639.44

附注 32. 财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	264,426.60	133,537.52
减：利息收入	2,927.01	3,654.31
汇兑损益		
银行手续费	51,572.87	32,961.63
其他		37,735.85
合计	313,072.46	200,580.69

附注 33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	261,700.00	1,788,225.34
代扣个人所得税手续费返还	2,302.53	2,697.63
进项税加计抵减		34,110.81
递延收益转入	295,000.02	
合计	559,002.55	1,825,033.78

注：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四十三）政府补助之说明。

附注 34. 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	-72,273.91	212,325.73

合计	-72,273.91	212,325.73

附注 35. 资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
固定资产处置利得或损失		32,920.36
合计		32,920.36

附注 36. 营业外收入

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
违约赔偿收入	8,892.27	3,389.68	8,892.27
其他		35.53	
合计	8,892.27	3,425.21	8,892.27

其中：计入当期非经常性损益的金额

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
营业外收入-非经常性损益合计	8,892.27	3,425.21	与收益相关
合计	8,892.27	3,425.21	

附注 37. 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13429.31	1441.23	13429.31
滞纳金、违约金等	4.62		4.62
其他		947.3	
合计	13,433.93	2,388.53	13,433.93

其中：计入当期非经常性损益的金额

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
营业外支出-非经常性损益合计	13,433.93	2,388.53	与收益相关
合计	13,433.93	2,388.53	

附注 38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	275,464.43	215,838.25
递延所得税费用	-4,515.32	-808,554.63
合计	270,949.11	-592,716.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额

利润总额	4,431,035.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	221,551.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	67,245.66
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	21,758.93
研发费用加计扣除	
未确认内部交易损益产生的可抵扣亏损的影响	-39,607.27
所得税费用	270,949.11

附注 39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
财务费用-利息收入	2,927.01	3,654.31
个税返还	2,302.53	2,697.63
除税费返还外其他政府补助收入	261,700.00	1,788,225.34
往来	159,261.45	662,185.92
合计	426,190.99	2,456,763.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
财务费用-手续费	51,572.87	32,961.63
日常费用类支出	11,603,995.27	793,786.51
滞纳金、违约金等	4.62	
往来	40,152.00	7,115,891.56
合计	11,695,724.76	7,942,639.70

附注 40. 现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,160,086.69	6,402,730.10
加：信用减值损失	-72,273.91	212,325.73
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	671,637.99	779,266.43
使用权资产折旧	235,933.86	
无形资产摊销	177,181.80	177,181.80
长期待摊费用摊销	41,238.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		-32,920.36

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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	242,711.15	122,126.74
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	69,129.32	27,600.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	73,644.64	-1,082,154.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,383,178.18	1,408,566.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,783,916.71	-1,697,581.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,351,441.69	-3,439,509.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,152,890.44	2,877,631.19
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		
当期新增使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,191,760.38	4,538,103.21
减：现金的期初余额	5,646,057.78	3,276,233.76
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	-2,454,297.40	1,261,869.45

附注 41.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,191,760.38	5,646,057.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,344,012.93	3,607,718.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,847,747.45	2,038,339.74
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	3,191,760.38	5,646,057.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

附注 42.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	992,643.24	店铺保证金
合计	992,643.24	

附注 43.政府补助

1. 政府补助基本情况

项目名称	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023 年度长兴县电子商务专项资金补贴货款	240,000.00	其他收益	240,000.00
杭州未来科技管理委员会 2022 年下半年房租补贴 ……	18,400.00	其他收益	18,400.00
2022 年余杭区著作权（版权）登记奖励及维权补助资金	1,800.00	其他收益	1,800.00
2023 年杭州市就业管理服务中心一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	261,700.00		261,700.00

八、合并范围的变更

本公司本年未发生非同一控制下企业合并。

本公司本年未发生同一控制下企业合并。

本公司本年未发生反向收购情况。

本公司本年未发生处置子公司情况。

本公司本年未发生其他原因的合并范围变动

九、在其他主体中的权益

1. 重要子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
优全（湖北）数字科技有限公司	孝感市	孝感市	卫生用品及一次性使用医疗用品生产	100.00		设立
湖州优全生活卫生用品有限公司	湖州市长兴县	湖州市长兴县	线下自主品牌销售	100.00		设立
长兴优全电子商务有限公司	湖州市长兴县	湖州市长兴县	互联网销售	100.00		设立
湖州优全供应链管理有限公司	湖州市长兴县	湖州市长兴县	供应链管理，仓储服务，物流信息咨询等	100.00		设立
湖州优全生活科技有限公司	湖州市长兴县	湖州市长兴县	批发、零售(含网上销售)	100.00		同一控制下企业合并
湖州优洁卫生用	湖州	湖州	卫生用品、化妆品、母婴用品、厨	100.		同一控制下企

品科技有限公司	市长兴县	市长兴县	卫用品的研发，干巾、湿巾、纸尿裤等生产、销售、批发、零售	00		业合并
武汉优全供应链管理有限公司	湖北省孝感市	湖北省孝感市	供应链管理服务；普通货物仓储服务；装卸搬运；互联网销售；软件开发等	100.00		设立

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
浙江优全护理用品科技股份有限公司	湖州市	非织造布和个人护理用品的研发、生产、销售	11,325.00	51.00	51.00

2. 本公司实际控制人情况

严华荣、吴晨系公司的实际控制人。

严华荣直接持有控股股东优全护理 13.422%的股权，严华荣配偶吴晨直接持有优全护理 9.272%的股权，严华荣、吴晨通过金三发集团间接持有优全护理公司 67.682%的股权，通过高季投资间接控制优全护理 4.115%的股权、通过翠麟投资间接控制优全护理 2.022%的股权、通过韶华咨询间接控制公司优全护理 0.397%的股权，严华荣、吴晨合计控制优全护理 96.91%的股权，为公司的实际控制人。

3. 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江金三发集团有限公司	母公司的控股股东
广东金三发科技有限公司	受同一母公司控制
优全（湖北）医疗卫生护理用品科技有限公司	受同一母公司控制
金三发（湖北）医疗卫生材料科技有限公司	受同一母公司控制
浙江壹裤电子商务有限责任公司	受同一母公司控制
上海优全卫生科技有限公司	受同一母公司控制
上海优一护理用品有限公司	受同一母公司控制
江苏金三发卫生材料科技有限公司	受同一母公司控制
浙江樱王电子商务有限公司	受同一母公司控制
浙江金三发卫生材料科技有限公司	受同一母公司控制
浙江金三发进出口有限公司	受同一母公司控制
浙江蒂斯波斯卫生用品有限公司	受同一母公司控制
浙江丝铂新材料科技有限公司	受同一母公司控制

浙江优全卫生材料有限公司	受同一母公司控制
湖州优全保税仓储有限公司	受同一母公司控制
浙江金三发新材科技有限公司	受母公司的控制方控制
湖州英特来宁进出口有限公司	受母公司的控制方控制
浙江金三发粘合衬有限公司	受母公司的控制方控制
长兴翠麟实业投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股股东担任执行事务合伙人
长兴高季实业投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股股东担任执行事务合伙人
长兴韶华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	母公司的控股股东担任执行事务合伙人
杭州可亲可爱供应链管理有限公司	母公司持股 50%的公司
杭州子渊企业管理有限公司	包克城控制的公司
杭州钱仓电子商务有限公司	包克城控制的公司
温州妙境服饰有限公司	包克城持股 50%的公司
温州子渊科技有限公司	包克城岳父陈建国担任执行董事兼经理，持股 70%
上海美上贸易有限公司	实际控制人之子严峻担任执行董事兼总经理，持股 100%
杭州柏牧科技有限公司	陈君芝之夫方卫国担任董事兼总经理，持股 90%
浙江永金茶业有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
牡丹江天通经贸有限公司	控股股东监事王玉华担任监事的企业
包克城	持股 27.61%，董事兼总经理
陈晨	董事、总经理包克城的配偶
齐凯	持股 11.28%，董事
周杭琪	持股 0.78%,董事齐凯的配偶
王天伟	持股 5.83%，监事
杨晓刚	职工代表监事
徐豪	监事会主席
陈君芝	财务总监
黄超	董事会秘书
周守权	董事、控股股东董事
潘淑红	董事、控股股东财务负责人
余明天	控股股东董事
钟春辉	控股股东董事
严峻	控股股东董事
陈安意	控股股东监事会主席
王玉华	控股股东监事
王立兴	控股股东监事

（二）关联方交易

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2.购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江优全护理用品科技股份有限公司	采购货物	5,811,265.31	38,905,053.02
	加工费	19,093.26	
优全（湖北）医疗卫生护理用品科技有限公司	采购货物	20,990,473.43	
	加工费	1,592,886.02	
江苏金三发卫生材料科技有限公司	采购货物	9,236,969.46	
上海优全卫生科技有限公司	租车费用		13,274.34
金三发（湖北）医疗卫生材料科技有限公司	采购货物	197,631.34	
上海优一护理用品有限公司	采购货物	139,855.88	
合计		37,988,174.70	38,918,327.36

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江金三发卫生材料科技有限公司	销售货物		3,731.68
广东金三发科技有限公司	销售货物	7913.54	637.17
浙江优全护理用品科技股份有限公司	仓配服务	271,173.88	121,070.31
	销售货物	2,152.21	
优全（湖北）医疗卫生护理用品科技有限公司	仓配服务	523,158.77	
	销售原材料	495,753.31	
合计		1,300,151.71	125,439.16

4. 关联租赁情况

（1）作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费用	上期租赁费用
浙江优全护理用品科技股份有限公司	厂房	109,915.62	227,669.70

（2）作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁费用	上期租赁费用
优全(湖北)医疗卫生护理用品科技有限公司	厂房	45,412.84	

5. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包克城	5,000,000.00	2023-12-29	2024-06-13	是
陈晨				
浙江优全护理用品科技股份有限公司				
湖州优全生活科技有限公司				
包克城	5,000,000.00	2023-01-13	2024-01-09	是
优全（湖北）数字科技有限公司				
包克城	10,000,000.00	2023-12-20	2024-12-19	否
优全（湖北）数字科技有限公司				
浙江优全护理用品科技股份有限公司				

包克城	5,000,000.00	2024-03-18	2025-03-17	否
优全（湖北）数字科技有限公司				
湖州优全生活科技有限公司				
合计	25,000,000.00			

6. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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					
	优全（湖北）医疗卫生护理用品科技有限公司	426,125.61		22,195.36	
	浙江优全护理用品科技股份有限公司	515,325.98		795,972.26	
预付账款					
	优全（湖北）医疗卫生护理用品科技有限公司	387,028.94			

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	浙江优全护理用品科技股份有限公司	180,231.56	467,456.52
	优全（湖北）医疗卫生护理用品科技有限公司	148,826.16	9,194,133.27
	江苏金三发卫生材料科技有限公司	293,581.62	

十一、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

附注 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,325,533.85	2,759,624.84
小计	1,325,533.85	2,759,624.84

减：坏账准备	969.56	653.17
合计	1,324,564.29	2,758,971.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,325,533.85	100.00	969.56	0.07	1,324,564.29
其中：关联方组合	1,306,142.62	98.54			1,306,142.62
账龄组合	19,391.23	1.46	969.56	5	18,421.67
合计	1,325,533.85	100.00	969.56	0.07	1,324,564.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,759,624.84	100.00	653.17	0.02	2,758,971.67
其中：关联方组合	2,746,561.54	99.53			2,746,561.54
账龄组合	13,063.30	0.47	653.17	5.00	12,410.13
合计	2,759,624.84	100.00	653.17	0.02	2,758,971.67

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

1）关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,306,142.62		
合计	1,306,142.62		

2）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,391.23	969.56	5
合计	19,391.23	969.56	5

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	653.17	316.39				969.56
合计	653.17	316.39				969.56

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖州优洁卫生用品科技有限公司	506,142.62	38.18	
湖州优全生活科技有限公司	350,000.00	26.40	
优全（湖北）数字科技有限公司	300,000.00	22.63	
长兴优全电子商务有限公司	150,000.00	11.32	
诚信通 1688	17,825.07	1.34	891.25
合计	1,323,967.69	99.87	891.25

附注 2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,670,302.46	1,979,516.96
1—2 年	1,167,606.20	9,739,100.00
2—3 年	9,739,100.00	16,147.00
3—4 年	66,867.00	50,720.00
4—5 年	3,000.00	3,000.00
小计	15,646,875.66	11,788,483.96
减：坏账准备	62,950.03	62,471.85
合计	15,583,925.63	11,726,012.11

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	299,355.61	431,163.91
关联方往来	15,347,520.05	11,357,320.05
合计	15,646,875.66	11,788,483.96

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	16,147.00	0.1	16,147.00	100	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,630,728.66	99.9	46,803.03	0.3	15,583,925.63
其中：特定组合	15,347,520.05	98.09			15,347,520.05
账龄组合	283,208.61	1.81	46,803.03	16.53	236,405.58
合计	15,646,875.66	100	62,950.03		15,583,925.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	16,147.00	0.14	16,147.00	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,772,336.96	99.86	46,324.85	0.39	11,726,012.11
其中：无风险不计提	11,357,320.05	96.34			11,357,320.05
组合计提	415,016.91	3.52	46,324.85	11.16	368,692.06
合计	11,788,483.96	100	62,471.85		11,726,012.11

4. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长兴中远国际货运代理有限公司	16,147.00	16,147.00	100.00	对方企业失联
合计	16,147.00	16,147.00		

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

1）特定组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,572,185.99		
1-2 年	1,046,234.06		
2-3 年	9,729,100.00		
合计	15,347,520.05		

2）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	98,116.47	4905.82	5
1-2 年	121,372.14	12137.21	10
2-3 年	10,000.00	2000	20
3-4 年	50,720.00	25360	50
4-5 年	3,000.00	2400	80
合计	283,208.61	46,803.03	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	46,324.85		16,147.00	62,471.85
期初余额在本期	——	——	——	——
—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	478.18			478.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,803.03		16,147.00	62,950.03

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
优全（湖北）数字科技有限公司	关联方往来款	4,250,000.00	1 年以内	27.16	
		1,046,234.06	1 至 2 年	6.69	
		9,729,100.00	2 至 3 年	62.18	
武汉优全供应链管理有限公司	关联方往来款	250,000.00	1 年以内	1.60	
杭州师范大学科技园发展有限公司	保证金	57,060.00	1 年以内	0.36	2,853.00
		42,795.00	2 至 3 年	0.27	8,559.00
湖州优全生活卫生用品有限公司	关联方往来款	72,185.99	1 年以内	0.46	
浙江游菜花网络科技有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	0.32	5,000.00
合计		15,497,375.05		99.04	16,412.00

附注 3. 长期股权投资

款项性质	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	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
湖州优全供应链管理有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00		
湖州优洁卫生用品科技有限公司		500,000.00			500,000.00		
长兴优全电子商务有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00		
优全(湖北)数字科技有限公司		3,000,000.00			3,000,000.00		
湖州优全生活科技有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00		
合计		6,500,000.00			6,500,000.00		

附注 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,980,897.11	16,536,432.86	2,651,931.28	2,618,568.32
其他业务收入	4,269,338.23	484,088.99	3,962,264.04	
合计	21,250,235.34	17,020,521.85	6,614,195.32	2,618,568.32

2. 收入按类别

（1）主营业务收入

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
湿巾	16,521,141.38	16,101,295.78	865,849.34	858,009.52
干巾	416,314.41	388,822.28	1,756,103.36	1,729,862.50
尿裤	6,793.39	6,652.2	731.25	721.58
纸巾	14,058.72	13,727.75	20,123.35	19,917.78
一次性户外用品	22,511.69	25,870.25	9,123.98	10,056.94
孕产用品	77.52	64.60		
合计	16,980,897.11	16,536,432.86	2,651,931.28	2,618,568.32

（2）其他业务收入

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

运营服务	3,773,584.92		3,962,264.04	
销售原材料	495,753.31	484,088.99		
合计	4,269,338.23	484,088.99	3,962,264.04	

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,429.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	261,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	8,887.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	297,302.55	
减：所得税影响额	27,723.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	526,737.85	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.53	0.83	0.83

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.07	0.72	0.72

法定代表人:包克城　　主管会计工作负责人: 陈君芝　　会计机构负责人: 陈君芝

杭州优全生活科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-13,429.31
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	261,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,887.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	297,302.55
非经常性损益合计	554,460.89
减：所得税影响数	27,723.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	526,737.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用