维尼健康

NEEQ : 835208

维尼健康（深圳）股份有限公司

(Vinner（Shenzhen）Health Products Limited)

半年度报告

2025

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、公司负责人刘春静、主管会计工作负责人刘芳及会计机构负责人（会计主管人员）王帆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。

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.....11

第四节　股份变动及股东情况.....12

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....14

第六节　财务会计报告.....16

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况.....59

附件Ⅱ　融资情况.....59

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、维尼健康	指	维尼健康（深圳）股份有限公司
黄冈分公司	指	维尼健康（深圳）股份有限公司黄冈分公司
股东大会	指	维尼健康（深圳）股份有限公司股东大会
董事会	指	维尼健康（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	维尼健康（深圳）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	维尼健康（深圳）股份有限公司章程
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
本期期末	指	2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年期末、期初数	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	维尼健康（深圳）股份有限公司		
英文名称及缩写	Vinner(Shenzhen) Health Products Limited		
法定代表人	刘春静	成立时间	2004 年 11 月 25 日
控股股东	控股股东为（刘春静）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘春静），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-日用化学产品制造（C261）-肥皂及合成洗涤制造（C2681）		
主要产品与服务项目	卫生用品（湿巾）研发、生产与销售（不含国家限制项目）		
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	维尼健康	证券代码	835208
挂牌时间	2015 年 12 月 31 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）	25,000,000.00
主办券商（报告期内）	金圆统一证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省厦门市思明区展鸿路 82 号厦门国际金融中心 10-11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘芳	联系地址	深圳市龙华区民治街道民强社区宝山时代大厦 608
电话	0755-61695825	电子邮箱	Liufang@vinnercare.cn
传真			
公司办公地址	深圳市龙华区民治街道民强社区宝山时代大厦 608	邮政编码	518109
公司网址	www.vinnercare.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300769168339W		
注册地址	广东省深圳市龙华区民治街道民强社区宝山时代大厦 608		
注册资本（元）	25,000,000.00	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

公司一直立足于湿巾产品行业，从事湿巾的研发、生产与销售。凭借多年积累的技术成果、行业经验及差异化的竞争策略，致力于将公司打造成最具竞争力的湿巾制造商。公司拥有完整的生产体系，先进的生产设备，优秀的技术团队，成熟的采购渠道和经验丰富的生产人员。利用这些关键资源要素，公司通过 OEM/ODM 等方式为全棉时代、蓝帆等公司提供湿巾产品解决方案。公司以为客户生产高质量湿巾产品获取收入。

公司采购模式、生产模式、销售模式、研发模式如下：

1、采购模式：公司产品的原材料主要包括无纺布、配液、包装等材料，主要在国内市场进行采购。公司设立采购中心，负责采购的实施与管理以及供应商管理。公司生产部门根据销售部门制定的销售计划形成生产计划，根据生产计划形成生产工单和采购计划，采购部门根据采购计划安排采购。采购部门从物料的质量、性能、价格、付款周期等方面进行评比，严格评审选择合格供应商。

2、生产模式：公司制定并遵照执行计划管理制度、安全生产管理制度等内部制度，根据客户需求进行方案设计，经客户认可进行样品制作，与客户达成一致协议后组织进行生产。公司生产主要采取“以销定产”的方式。营销中心根据客户需求制定销售计划，制造中心根据订单制定生产计划，生产车间按照生产计划组织生产，采购部门根据订单情况制定采购计划，协调生产资源配置，质量部负责对产品的品质把控。

3、销售模式：公司获取订单的方式主要通过线上、线下进行全渠道推广、销售。线上，通过 B2B 平台、百度、Google 搜索引擎以及微信公众号、海关数据、Facebook、Twitter 等进行推广和销售；线下，通过参加行业展会、论坛及客户转介绍等方式，由经验丰富的销售人员跟踪挖掘客户需求，以良好产品优势赢得客户的信任，并与之建立起长期合作关系。公司目前的销售模式主要为直销模式。直销模式主要是由公司 OEM 和 ODM 这种经营模式决定的。直销面对国内外终端客户，根据客户需求进行生产贴牌销售。

4、研发模式：公司研发中心主要负责公司产品的研发与生产工艺的设计，包括现有产品检验检测、新产品的设计开发、根据客户意向开发新品及进行挑战性测试，同时针对公司的现有产品线及新品开发计划对未来整体规划进行设计。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、 广东省工业和信息化厅根据《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》（粤工信规字（2020）3 号）文件规定，认定公司为 2025 年专精特新中小企业，有效期自 2024 年 12 月 31 日起三年。 2、 2024 年 12 月 26 日，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局深圳市税务局联合颁发的 《高新

	技术企业证书》（证书编号 GR202444205995，有效期三年）。

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	10,712,786.76	13,154,101.87	-18.56%
毛利率%	7.94%	10.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,051,564.78	-984,121.58	-108.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,375,721.17	-1,440,862.94	-64.88%
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）	-6.20%	-2.29%	-
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）	-7.19%	-3.35%	-
基本每股收益	-0.08	-0.04	-100.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	37,479,147.97	39,537,772.51	-5.21%
负债总计	5,440,331.86	5,447,391.62	-0.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,038,816.11	34,090,380.89	-6.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.36	-6.02%
资产负债率%（母公司）	14.52%	13.78%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	6.77	8.16	-
利息保障倍数	-490.91	-109.07	-
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	2,133,136.56	-2,121,469.78	200.55%
应收账款周转率	0.80	0.96	-
存货周转率	2.02	2.37	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-5.21%	-17.56%	-
营业收入增长率%	-18.56%	-32.14%	-
净利润增长率%	-108.47%	-36.19%	-

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	6,084,339.87	16.23%	5,117,421.23	12.94%	18.89%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	7,647,112.11	20.40%	9,801,082.19	24.79%	-21.98%
预付款项	530,722.51	1.42%	539,675.33	1.36%	-1.66%
存货	5,149,193.25	13.74%	4,013,073.74	10.15%	28.31%
固定资产	12,856,743.22	34.30%	13,871,385.10	35.08%	-7.31%
其他非流动资产	1,000,000.00	2.67%	1,801,517.16	4.56%	-44.49%
应付账款	1,148,891.33	3.07%	705,470.89	1.78%	62.85%
合同负债	904,772.25	2.41%	806,716.96	2.04%	12.15%
应付职工薪酬	543,662.05	1.45%	528,940.30	1.34%	2.78%
其他流动负债	44,457.36	0.12%	104,873.20	0.27%	-57.61%

项目重大变动原因

1、 其他非流动资产：本期较上年期末减少44.49%，系对达到固定资产条件的非流动资产进行了确认。

2、 应付账款：本期较上年期末增加62.85%，系随着合作加深，供应商给予公司的信用额度加大。

3、 其他流动负债：本期较上年期末减少57.61%，系企业对预收国内客户的部分订单完成交付。

（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	10,712,786.76	-	13,154,101.87	-	-18.56%
营业成本	9,862,129.56	92.06%	11,800,903.92	89.71%	-16.43%
毛利率	7.94%	-	10.29%	-	-
销售费用	917,680.01	8.57%	872,314.96	6.63%	5.20%
管理费用	1,444,166.03	13.48%	1,441,206.97	10.96%	0.21%
研发费用	929,391.09	8.68%	853,843.28	6.49%	8.85%
其他收益	404,070.25	3.77%	609,854.87	4.64%	-33.74%
净利润	-2,051,564.78	-19.15%	-984,121.58	-7.48%	-108.47%
经营活动产生的现金流量净额	2,133,136.56	-	-2,121,469.78	-	200.55%
投资活动产生的现金流量净额	-55,800.00	-	9,021,479.45	-	-100.62%

筹资活动产生的现金流量净额	-1,110,417.92	-	-8,175,427.65	-	86.42%

项目重大变动原因

1.其他收益：本期较上年同期减少 33.74%，系按期摊销的与资产相关的政府补贴减少。
2.净利润：本期较上年同期减少 108.47%，主要是企业营收下降。
3.经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 200.55%，系按期收回货款。
4.投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 100.62%，系上年同期购买理财产品而本期无。
5.筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 86.42%，系上年同期归还银行借款，本期不存在大额贷款。

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 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	刘春静女士为公司的控股股东、实际控制人，直接持有本公司54%股份，其控制地位通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。持股比例的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力,有可能会影响公司中小股东的利益。
客户依赖风险	报告期内，公司前五名客户销售额占公司当期销售收入的比重为 72.06%。由此可看出公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在对客户依赖的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，或者客户决定终止与公司的合作关系，将对公司的经营业绩造成不利影响。
出口退税政策波动的风险	我国对符合要求的出口产品实行退税政策，根据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》[国发（1997）8 号]，公司享受国家对

	于生产企业的出口退税优惠政策。报告期内公司出口湿巾执行的退税率为 13%，未来如果国家降低湿巾产品出口退税税率，将会直接增加公司营业成本，并最终影响公司经营业绩，公司面临出口退税政策变化导致利润下降的风险。
市场竞争的风险	随着行业竞争持续加剧，如果公司在行业竞争中不能根据现有的发展趋势提升产能、提高管理效率，及时推出有竞争力的产品，则公司存在竞争力下降、业绩下滑的风险，现公司积极开展新客户，扩大产量摊薄成本，使得产品更有竞争优势。
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	
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.（三）
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） 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
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 28 日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易）	2015 年 12 月 28 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	8,187,500	32.75%	-562,500	7,625,000	30.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,937,500	15.75%	-562,500	3,375,000	13.50%
	董事、监事、高管	2,250,000	9.00%		2,250,000	9.00%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,812,500	67.25%	562,500	17,375,000	69.50%
	其中：控股股东、实际控制人	9,562,500	38.25%	562,500	10,125,000	40.50%
	董事、监事、高管	6,750,000	27.00%		6,750,000	27.00%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	刘春静	13,500,000		13,500,000	54%	10,125,000	3,375,000	0	0
2	石万明	7,500,000		7,500,000	30%	5,625,000	1,875,000	0	0
3	金波	1,750,000		1,750,000	7%	0	1,750,000	0	0
4	刘芳	1,500,000		1,500,000	6%	1,125,000	375,000	0	0
5	郗梦荣	750,000		750,000	3%	500,000	250,000	0	0
合计		25,000,000	-	25,000,000	100%	17,375,000	7,625,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司自然人股东刘春静女士与刘芳女士为姐妹关系；公司自然人股东石万明先生与刘芳女士为夫妻关系；公司自然人股东郗梦荣女士与刘春静女士、刘芳女士为母女关系。除此之外，公司股东之间无

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				
刘春静	董事长、总经理	女	1968 年 2 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	13,500,000	0	13,500,000	54%
侯亚林	董事、副总经理	男	1967 年 2 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
石万明	董事、副总经理	男	1974 年 9 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	7,500,000	0	7,500,000	30%
刘芳	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1972 年 8 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	1,500,000	0	1,500,000	6%
侯唤南	董事	男	1990 年 6 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
李艳月	监事	女	1987 年 4 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
连战营	监事会主席	男	1985 年 7 月	2024 年 9 月 13 日	2024 年 9 月 13 日	0	0	0	0%
张欢欢	职工代表监事	女	1991 年 10 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 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、监事、高级管理人员中，刘春静女士与侯亚林先生为夫妻关系，刘春静女士与刘芳女士为姐妹关系，石万明先生与刘芳女士为夫妻关系，刘春静女士与侯唤南先生为母子关系，侯亚林先生与侯唤南先生为父子关系，刘春静女士、刘芳女士与郗梦荣女士为母女关系。除此情况外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间均不存在其他关联关系。

（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
管理人员	10	10
生产人员	31	30
销售人员	4	4
技术人员	5	5
财务人员	2	2
行政人员	5	5
员工总计	57	56

（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）　资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	6,084,339.87	5,117,421.23
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	5.2	7,647,112.11	9,801,082.19
应收款项融资			
预付款项	5.3	530,722.51	539,675.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	280,519.96	312,539.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	5,149,193.25	4,013,073.74
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	5.6		26,811.23
流动资产合计		19,691,887.70	19,810,603.68
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	5.7	12,856,743.22	13,871,385.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.8	191,328.56	302,304.10
无形资产	5.9	85,557.47	93,285.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.10		5,045.80
递延所得税资产	5.11	3,653,631.02	3,653,631.02
其他非流动资产	5.12	1,000,000.00	1,801,517.16
非流动资产合计		17,787,260.27	19,727,168.83
资产总计		37,479,147.97	39,537,772.51
流动负债：			
短期借款	5.13	18,403.77	
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	5.14	1,148,891.33	705,470.89
预收款项			
合同负债	5.15	904,772.25	806,716.96
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	5.16	543,662.05	528,940.30
应交税费	5.17	48,037.31	45,775.15
其他应付款	5.18	6,890.00	7,190.00
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	5.19	192,483.99	228,932.41
其他流动负债	5.20	44,457.36	104,873.20
流动负债合计		2,907,598.06	2,427,898.91
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			73,652.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.21	2,532,733.80	2,945,840.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,532,733.80	3,019,492.71
负债合计		5,440,331.86	5,447,391.62
所有者权益：			
股本	5.22	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	145,354.72	145,354.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	12,500,000.00	12,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	5.25	-5,606,538.61	-3,554,973.83
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		32,038,816.11	34,090,380.89
负债和所有者权益总计		37,479,147.97	39,537,772.51

法定代表人：刘春静　　主管会计工作负责人：刘芳　　会计机构负责人：王帆

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		10,712,786.76	13,154,101.87
其中：营业收入	5.26	10,712,786.76	13,154,101.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,189,740.17	15,031,784.65

其中：营业成本	5.26	9,862,129.56	11,800,903.92
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	5.27	54,254.37	77,773.18
销售费用	5.28	917,680.01	872,314.96
管理费用	5.29	1,444,166.03	1,441,206.97
研发费用	5.30	929,391.09	853,843.28
财务费用	5.31	-17,880.89	-14,257.66
其中：利息费用		4,170.61	48,072.64
利息收入		16,017.79	41,438.78
加：其他收益	5.32	404,070.25	609,854.87
投资收益（损失以“-”号填列）	5.33		20,263.63
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	44,028.17	-27,318.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,028,854.99	-1,274,882.63
加：营业外收入			
减：营业外支出	5.35	22,709.79	21,130.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,051,564.78	-1,296,012.65
减：所得税费用	5.36		-311,891.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,051,564.78	-984,121.58
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）		-2,051,564.78	-984,121.58
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）		-2,051,564.78	-984,121.58
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,051,564.78	-984,121.58
（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）		-0.08	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.04

法定代表人：刘春静　　主管会计工作负责人：刘芳　　会计机构负责人：王帆

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		12,505,794.99	11,007,010.24
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		7,199.40	6,673.72
收到其他与经营活动有关的现金	5.37.1	84,433.72	50,438.78
经营活动现金流入小计		12,597,428.11	11,064,122.74
购买商品、接受劳务支付的现金		4,948,289.27	6,911,191.18
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		3,485,284.86	4,434,298.49
支付的各项税费		476,109.13	710,932.28
支付其他与经营活动有关的现金	5.37.1	1,554,608.29	1,129,170.57
经营活动现金流出小计		10,464,291.55	13,185,592.52
经营活动产生的现金流量净额		2,133,136.56	-2,121,469.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			21,479.45
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			10,021,479.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,800.00	1,000,000.00
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		55,800.00	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-55,800.00	9,021,479.45
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		20,000.00	
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		20,000.00	
偿还债务支付的现金		1,596.23	7,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161.54	40,977.65
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	5.37.2	1,128,660.15	1,084,450.00

筹资活动现金流出小计		1,130,417.92	8,175,427.65
筹资活动产生的现金流量净额		-1,110,417.92	-8,175,427.65
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		966,918.64	-1,275,417.98
加：期初现金及现金等价物余额		5,117,421.23	10,365,239.77
六、期末现金及现金等价物余额		6,084,339.87	9,089,821.79

法定代表人：刘春静　　主管会计工作负责人：刘芳　　会计机构负责人：王帆

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	
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

无

（二） 财务报表项目附注

维尼健康（深圳）股份有限公司

2025 年年中财务报表附注

1、公司基本情况

维尼健康（深圳）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由刘春静、石万明发起设立，于 2004 年 11 月 25 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300769168339W 的营业执照，注册资本 25,000,000.00 元，股份总数 25,000,000 股(每股面值 1 元）。截至 2025 年 06 月 30 日公司有限售条件的流通股 17,375,000 股；无限售条件的流通股份 7,625,000 股。公司股票已于 2015 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业，主要经营活动为湿巾产品的研发、生产和销售。产品主要有：婴儿类湿巾、医用及消毒类湿巾、日用类湿巾。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 21 日第四届董事会第四次会议批准对外报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

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。

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	收入总额的 5%
重要的应收账款核销	

3.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.7.2 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

3.8.1 金融资产的分类和计量

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

3.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3.8.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.8.2 金融工具的减值

公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面

余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收账款、3.12 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.8.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.8.6 金融资产和金融负债的抵销

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

产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

本公司采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产。

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2）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 1 年，以下同)	2.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

3.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

本公司按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收出口退税		
其他应收款——账龄组合	账龄	

3.11 存货

3.11.1 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

3.11.2 存货取得和发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额

3.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.13 固定资产

3.13.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.13.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

3.14 在建工程

3.14.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.14.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.15 借款费用

3.15.1 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

3.15.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.15.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.15.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.16 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.17 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.17.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、油气资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.19　长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3.20　合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.21　职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.21.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.21.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.22 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.23 收入

3.23.1 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.23.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源公司主要销售卫生用品湿纸巾产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，货物实际放行，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.24.1 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。

3.24.2 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。

3.24.3 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。

3.24.4 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.25 递延所得税资产/递延所得税负债

3.25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.26 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.26.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所、宿舍及厂房。

3.26.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将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。在计算租赁付款额的现值时，本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。

3.26.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.13 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

4、税项

4.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13/6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

4.2 税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发高新技术企业认定管理办法的通知》(国科发火〔2016〕32 号），本公司被认定为国家高新技术企业，并于 2024 年 12 月 26 日重新取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202444205995，有效期为三年，本期适用 15%的所得税优惠税率。

5、财务报表主要项目注释

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	6,084,339.87	5,117,421.23
合计	6,084,339.87	5,117,421.23

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,048,906.03	5,246,834.68
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	9,318,368.40	9,318,368.40
小计	**12,367,274.43**	**14,565,203.08**
减：坏账准备	4,720,162.32	4,764,120.89
合计	**7,647,112.11**	**9,801,082.19**

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,367,274.43	100	4,720,162.32	38.17	7,647,112.11
其中：组合 1-采用账龄组合计提坏账准备	12,367,274.43	100	4,720,162.32	38.17	7,647,112.11
合计	12,367,274.43	100	4,720,162.32	38.17	7,647,112.11

（续上表）

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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	14,565,203.08	100.00	4,764,120.89	32.71	9,801,082.19
其中：组合 1-采用账龄组合计提坏账准备	14,565,203.08	100.00	4,764,120.89	32.71	9,801,082.19
合计	**14,565,203.08**	**100.00**	**4,764,120.89**	**32.71**	**9,801,082.19**

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,048,906.03	60,978.12	2.00
1-2 年			
2-3 年	9,318,368.40	4,659,184.20	50.00
合计	12,367,274.43	4,720,162.32	38.17

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,764,120.89		43,958.57			4,720,162.32
合计	4,764,120.89		43,958.57			4,720,162.32

5.2.4 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 12,110,898.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.93%，相应计提的坏账准备合计数为 4,715,034.81 元。

5.3 预付款项

5.3.1 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	175,522.51	33.07	184,475.33	34.18
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-

3 年以上	355,200.00	66.93	355,200.00	65.82
合计	**530,722.51**	**100.00**	**539,675.33**	**100.00**

5.3.2 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末余额	未结算原因
Q0055	355,200.00	营销培训费用，一次性收费，按阶段签收，目前按阶段签收结转
合计	**355,200.00**	

5.3.3 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	占预付账款期末余额的比例（%）
Q0055	355,200.00	66.93
W0026	67,602.71	12.74
Q0148	59,673.15	11.24
Q0021	20,000.00	3.77
W0039	9600.00	1.81
合计	**512,075.86**	**96.49**

5.4 其他应收款

5.4.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	257,015.97	285,625.97
应收暂付款	1,241,768.55	1,245,248.15
合计	**1,498,784.52**	**1,530,874.12**

5.4.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	114,063.66	166,153.26
1 至 2 年	166,935.97	146,935.97
2 至 3 年	-	-
3 年以上	1,217,784.89	1,217,784.89
小计	**1,498,784.52**	**1,530,874.12**
减：坏账准备	1,218,264.56	1,218,334.16
合计	**280,519.96**	**312,539.96**

5.4.3 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,498,784.52	100.00	1,218,264.56	81.28	280,519.96
其中：组合 1-押金保证金组合	257,015.97	17.15			257,015.97
组合 2-账龄组合	1,241,768.55	82.85	1,218,264.56	98.11	23,503.99
合计	1,498,784.52	100.00	1,218,264.56	81.28	280,519.96

（续上表）

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,530,874.12	100.00	1,218,334.16	79.58	312,539.96
其中：组合 1-押金保证金组合	285,625.97	18.66	-	-	285,625.97
组合 2-账龄组合	1,245,248.15	81.34	1,218,334.16	97.84	26,913.99
合计	1,530,874.12	100.00	1,218,334.16	79.58	312,539.96

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	549.27	-	1,217,784.89	1,218,334.16
2024 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	69.60	-	-	69.60
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 06 月 30 日余额	479.67	-	1,217,784.89	1,218,264.56

注：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。

5.4.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收押金保证金组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	1,218,334.16	-	69.60	-	-	1,218,264.56
合计	**1,218,334.16**	-	**69.60**	-	-	**1,218,264.56**

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东昌诺新材料科技有限公司	应收暂付款	1,217,784.89	3 年以上	81.25	1,217,784.89
江门市腾益塑胶包装制品有限公司	押金保证金	99,965.97	1-2 年	6.67	-
深圳市金百润实业有限公司	押金保证金	52,660.00	1 年以内、1-2 年	3.51	-
浙江昊超网络科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.34	-
中顺洁柔(湖北)纸业有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	1.33	-
合计	**-**	**1,440,410.86**	**-**	**96.10**	**1,217,784.89**

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,854,838.10	97,170.83	2,757,667.27	2,451,052.68	97,170.83	2,353,881.85
库存商品	2,501,726.65	207,564.90	2,294,161.75	1,866,756.79	207,564.90	1,659,191.89
发出商品	97,364.23	-	97,364.23	-	-	-
合计	**5,453,928.98**	**304,735.73**	**5,149,193.25**	**4,317,809.47**	**304,735.73**	**4,013,073.74**

5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	97,170.83					97,170.83	

库存商品	207,564.90					207,564.90	
发出商品	-					-	
合计	**304,735.73**					**304,735.73**	

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	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	因销售该存货而转销

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		26,811.23
合计		**26,811.23**

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,856,743.22	13,871,385.10
合计	12,856,743.22	13,871,385.10

5.7.1 固定资产

项目	机械设备	办公设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	36,064,877.39	1,258,097.10	126,025.87	37,449,000.36
2.本期增加金额	850,897.69			850,897.69
（1）购置	850,897.69			850,897.69
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	36,915,775.08	1,258,097.10	126,025.87	38,299,898.05
二、累计折旧				
1.期初余额	22,202,739.93	1,255,150.75	119,724.58	23,577,615.26
2.本期增加金额	1,864,847.95	691.62	-	1,865,539.57
（1）计提	1,864,847.95	691.62		1,865,539.57
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	24,067,587.88	1,255,842.37	119,724.58	25,443,154.83
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				

项目	机械设备	办公设备及其他	运输工具	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,848,187.20	2,254.73	6,301.29	12,856,743.22
2.期初账面价值	13,862,137.46	2,946.35	6,301.29	13,871,385.10

5.8 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,434,722.67	1,434,722.67
2.本期增加金额		
(1)租入		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,434,722.67	1,434,722.67
二、累计折旧		
1.期初余额	1,132,418.57	1,132,418.57
2.本期增加金额	110,975.54	110,975.54
(1)计提	110,975.54	110,975.54
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,243,394.11	1,243,394.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	191,328.56	191,328.56
2.期初账面价值	302,304.10	302,304.10

5.9 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	154,564.00	154,564.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	154,564.00	154,564.00
二、累计摊销		
1.期初余额	61,278.35	61,278.35
2.本期增加金额	7,728.18	7,728.18
（1）计提	7,728.18	7,728.18

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	69,006.53	69,006.53
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	85,557.47	85,557.47
2.期初账面价值	93,285.65	93,285.65

5.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,045.80		5,045.80		-
合计	**5,045.80**		**5,045.80**		**-**

5.11 递延所得税资产

5.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
坏账准备	1,939,004.04	484,751.01	1,939,004.04	484,751.01
存货跌价准备	273,696.35	68,424.09	273,696.35	68,424.09
递延收益	3,993,845.05	998,461.26	3,993,845.05	998,461.26
可弥补亏损	8,407,978.64	2,101,994.66	8,407,978.64	2,101,994.66
合计	**14,614,524.08**	**3,653,631.02**	**14,614,524.08**	**3,653,631.02**

5.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,218,264.56	1,218,334.16
合计	**1,218,264.56**	**1,218,334.16**

5.12 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,000,000.00	1,801,517.16
合计	**1,000,000.00**	**1,801,517.16**

5.13 短期借款

项目	期末余额	期初余额

信用借款	18,403.77	
合计	18,403.77	

5.14 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,046,176.68	686,720.15
应付费用款	102,714.65	18,750.74
应付工程设备款	-	-
合计	**1,148,891.33**	**705,470.89**

5.15 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	904,772.25	806,716.96
合计	904,772.25	806,716.96

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 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
一、短期薪酬	528,940.30	3,518,022.84	3,503,301.09	543,662.05
二、离职后福利-设定提存计划	-	243,608.16	243,608.16	-
三、辞退福利	-	4,000.00	4,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	528,940.30	3,765,631.00	3,750,909.25	543,662.05

5.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	**528,940.30**	**3,166,859.59**	**3,152,137.84**	**543,662.05**
2、职工福利费	-	68,313.09	68,313.09	-
3、社会保险费	-	105,970.54	105,970.54	-
其中：医疗保险费	-	111,990.26	111,990.26	-
工伤保险费	-	7,303.83	7,303.83	-
生育保险费	-	2,466.53	2,466.53	-
4、住房公积金	-	55,119.00	55,119.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	**528,940.30**	**3,396,262.22**	**3,381,540.47**	**543,662.05**

5.16.3 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
1、基本养老保险	-	233,815.11	233,815.11	-
2、失业保险费	-	9,793.05	9,793.05	-
合计		**243,608.16**	**243,608.16**	

5.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,052.72	-
企业所得税	-	-
个人所得税	25,515.37	40,875.82
城市维护建设税	2,111.29	2,106.68
教育费附加	904.84	902.86
地方教育附加	603.23	601.91
印花税	849.86	1,287.88
合计	**48,037.31**	**45,775.15**

5.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,890.00	7,190.00
合计	**6,890.00**	**7,190.00**

5.18.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,890.00	7,190.00
合计	**6,890.00**	**7,190.00**

5.19 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	192,483.99	228,932.41
合计	**192,483.99**	**228,932.41**

5.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	44,457.36	104,873.20
合计	44,457.36	**104,873.20**

5.21 递延收益

5.21.1 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,945,840.10	-	413,106.30	2,532,733.80	尚未结转收益
合计	2,945,840.10	-	413,106.30	2,532,733.80	—

5.21.2 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末余额	与资产相关/与收益相关
龙华区技改	363,281.38	-	68,571.30	294,710.08	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末余额	与资产相关/与收益相关
补贴款					
2020 年疫情设备补贴款	311,623.12	-	32,729.77	278,893.35	与资产相关
2020 技改补贴款	1,100,190.66	-	128,767.27	971,423.39	与资产相关
2019 设备技改补贴款	871,823.59	-	117,335.02	754,488.57	与资产相关
2022 年龙华区产业发展专项资金	298,921.35	-	65,702.94	233,218.41	与资产相关
合计	2,945,840.10		413,106.30	2,532,733.80	—

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注 5.40 之说明。

5.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘春静	13,500,000.00	-	-	-	-	-	13,500,000.00
石万明	7,500,000.00	-	-	-	-	-	7,500,000.00
金波	1,750,000.00	-	-	-	-	-	1,750,000.00
郁梦荣	750,000.00	-	-	-	-	-	750,000.00
刘芳	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00
合计	**25,000,000.00**						**25,000,000.00**

5.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	145,354.72	-	-	145,354.72
合计	**145,354.72**			**145,354.72**

5.24 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	12,500,000.00	-	-	12,500,000.00
合计	**12,500,000.00**			**12,500,000.00**

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-3,554,973.83	5,821,143.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	-3,554,973.83	5,821,143.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,051,564.78	-4,876,117.36
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,500,000.00
期末未分配利润	-5,606,538.61	-3,554,973.83

5.26 营业收入和营业成本

5.26.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,174,642.89	8,404,244.82	9,953,699.27	7,544,057.29
其他业务	1,538,143.87	1,457,884.74	3,200,402.60	4,256,846.63
合计	**10,712,786.76**	**9,862,129.56**	**13,154,101.87**	**11,800,903.92**

5.26.2 主营业务收入、成本的分解信息

	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
	合同分类	1,834,671.25	2,542,462.46	1,727,838.35
医用及消毒类湿巾		2,962,638.39	3,797,003.07	2,633,430.91
日用清洁类湿巾	婴儿类湿巾	3,606,935.18	3,614,233.74	3,182,788.03
合计	**9,174,642.89**	**8,404,244.82**	**9,953,699.27**	**7,544,057.29**

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,847.35	41,844.67
教育费附加	12,363.15	17,933.44
地方教育附加	8,242.10	11,955.62
印花税	4,801.77	6,039.45
合计	**54,254.37**	**77,773.18**

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	668,385.57	744,057.91
办公差旅费	62,028.68	65,865.55
业务招待费	36,136.16	38,435.36
咨询服务费	140,002.96	18,669.00
运输费	6,940.13	2,364.12
其他	4,186.51	2,923.02
合计	**917,680.01**	**872,314.96**

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	904,213.92	997,144.70

房租及物业费	99,711.03	128,577.71
中介服务费	323,820.64	206,930.61
办公差旅费	109,081.31	91,773.27
业务招待费	4,895.65	11,047.43
折旧摊销	691.62	2,570.22
其他	1,751.86	3,163.03
合计	**1,444,166.03**	**1,441,206.97**

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	557,471.92	562,694.32
中介服务费	83,845.79	41,633.96
办公差旅费	45,863.84	31,142.81
折旧摊销	188,964.95	191,388.86
其他	53,244.59	26,983.33
合计	**929,391.09**	**853,843.28**

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,170.61	48,072.64
减：利息收入	16,017.79	41,438.78
手续费及其他	1,936.25	2,583.77
汇兑损失	-7,969.96	-23,475.29
合计	**-17,880.89**	**-14,257.66**

5.32 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	413,106.30	559,974.34
与收益相关的政府补助	775.86	9,000.00
增值税加计扣除抵减金额	-16,603.79	34,584.57
代扣个人所得税手续费返回	6,791.88	6,295.96
合计	**404,070.25**	**609,854.87**

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注 5.40 之说明。

5.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	20,263.63
合计	**-**	**20,263.63**

5.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	44,028.17	-27,318.35

合计	**44,028.17**	**-27,318.25**

5.35 营业外支出

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
流动资产毁损报废损失	22,709.79	21,130.02	22,709.79
合计	**22,709.79**	**21,130.02**	**22,709.79**

5.36 所得税费用

5.36.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-311,891.07
合计	**-**	**-311,891.07**

5.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	**-2,051,564.78**	**-1,296,012.65**
按法定/适用税率计算的所得税费用	-307,734.72	-324,003.16
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、费用和损失的影响	3,406.47	12,112.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-304,328.25	
所得税费用		-311,891.07

5.37 现金流量表项目

5.37.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	775.86	9,000.00
利息收入	16,014.01	41,438.78
其他	67,643.85	
合计	**84,433.72**	**50,438.78**

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理研发销售费用等	1,552,672.04	1,126,224.91
付现财务手续费	1,936.25	2,945.66
合计	**1,554,608.29**	**1,129,170.57**

5.37.2 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	1,128,660.15	1,084,450.00
合计	**1,128,660.15**	**1,084,450.00**

5.38 现金流量表补充资料

5.38.1 现金流量表补充资料

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	-2,051,564.78	-984,121.58
加：资产减值准备		
信用减值损失	-44,028.17	27,318.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,865,539.57	2,135,078.48
使用权资产折旧	110,975.54	1,023,901.98
无形资产摊销	7,728.18	7,728.18
长期待摊费用摊销	5,045.80	188,869.50
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）		
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）	-3,799.35	24,597.35
投资损失（收益以“－”号填列）		-20,263.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-311,891.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,136,119.51	-603,044.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,194,942.90	-1,550,898.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,184,416.38	-2,058,744.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,133,136.56	-2,121,469.78
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	6,084,339.87	9,089,821.79
减：现金的期初余额	5,117,421.23	10,365,239.77
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	966,918.64	-1,275,417.98

5.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	6,084,339.87	9,089,821.79

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,084,339.87	9,089,821.79
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,084,339.87	9,089,821.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.39 租赁

5.39.1 本公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注 5.8 之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	4,009.07	7,094.99
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,128,660.15	1,084,450.00
售后租回交易产生的相关损益		

5.40 政府补助

5.40.1 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
龙华区技改补贴款[注 1]	363,281.38		68,571.30	294,710.08	与资产相关
2020 年疫情设备补贴款[注 2]	311,623.12		32,729.77	278,893.35	与资产相关
2020 技改补贴款[注 3]	1,100,190.66		128,767.27	971,423.39	与资产相关
2019 设备技改补贴款[注 4]	871,823.59		117,335.02	754,488.57	与资产相关
2022 年龙华区产业发展专项资金[注 5]	298,921.35		65,702.94	233,218.41	与资产相关
合计	2,945,840.10		413,106.30	2,532,733.80	

其他说明：

[注 1]根据深圳市龙华区人民政府办公室《关于印发深圳市龙华区产业发展专项资金制造业分项实

施细则的通知》(深龙华府办规〔2017〕4 号)，公司于 2019 年 8 月 21 日收到龙华区财政局拨付的关于产业发展专项资金-技术改造类补贴款 1,520,000.00 元，按照相应资产剩余折旧年限分期确认损益，本期确认其他收益金额为 68,571.30 元。

[注 2]根据深圳市工业和信息化局《关于印发深圳市关于鼓励新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造实施细则的通知》，公司于 2020 年 9 月 29 日收到深圳市信息和工业化局拨付的疫情设备补贴款 990,000.00 元，按照相应资产剩余折旧年限分期确认损益，本期确认其他收益金额为 32,729.77 元。

[注 3]根据《深圳市技术改造增专项操作规程》(深工信规〔2019〕3 号)的相关规定，公司于 2021 年 12 月 28 日收到深圳市龙华区财政局拨付的技改补贴款 1,940,000.00 元，按照相应资产剩余折旧年限分期确认损益，本期确认其他收益金额为 128,767.27 元。

[注 4]根据《龙华区产业发展专项资金制造业分享实施细则》《龙华区产业发展专项资金金融业分项实施细则》《龙华区重大产业项目招商引资实施细则》及操作规程相关规定，公司于 2020 年 12 月 23 日收到深圳市龙华区财政局拨付的设备技改补贴款 2,080,000.00 元，按照相应资产剩余折旧年限分期确认损益，本期确认其他收益金额为 117,335.02 元。

[注 5]根据《龙华区产业发展专项资金制造业分项实施细则》及操作规程相关规定，公司于 2022 年 10 月 31 日收到深圳市龙华区工业和信息化局拨付的发展专项资金 1,150,000.00 元，按照相应资产剩余折旧年限分期确认损益，本期确认其他收益金额为 65,702.94 元。

5.40.2 计入当期损益的政府补助情况

项目	本期发生额	说明
2024 年度知识产权领域专项资金	775.86	深圳市 2024 年度知识产权领域专项资金项目
合计	**775.86**	

本期计入当期损益的政府补助金额为 413,882.16 元。

6、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

6.1.1 信用风险管理实务

6.1.1.1 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用

风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

6.1.1.2 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

6.1.2 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

6.1.3 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注 5.3、5.5 之说明。

6.1.4 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

6.1.4.1 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

6.1.4.2 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 97.93%（2024 年 12 月 31 日：97.47%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

6.2 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

6.3 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

6.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

本年度不存在对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响的因素。

6.3.2 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的实际控制人

关联方名称	关联关系	经济性质或类型	身份证号码	任职情况	持股比例(%)
刘春静	实际控制人	自然人	21092219*******0020	董事长兼总经理	54.00

7.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	120.72 万元	121.26 万元

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

10.1 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	413,882.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,709.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,811.91	
减：所得税影响额	57,204.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**324,156.39**	--

11.2 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.20	-0.08	-0.08

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.19	-0.10	-0.10

维尼健康（深圳）股份有限公司
二〇二五年八月二十一日

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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	413,882.16
其他营业外收入和支出	-22,709.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,811.91
非经常性损益合计	381,360.46
减：所得税影响数	57,204.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	324,156.39

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